



**CIDADE DE
SÃO PAULO**

**RELATÓRIO ANUAL DE
ACOMPANHAMENTO DO CDI
2024**

SPOBRAS



COGEAI

Setembro/2025

RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO DO CDI

Apresentação

Pensar a longo prazo e definir claramente metas traz sinergia à gestão, maior qualidade ao gasto público e, consequentemente, melhor aproveitamento das ações voltadas à população. Este documento visa apresentar o relatório anual do Compromisso de Desempenho Institucional – CDI.

O Compromisso de Desempenho Institucional – CDI, pactuado entre o Município de São Paulo, por meio da JOF – Junta Orçamentário-Financeira, e as entidades descentralizadas de administração indireta, é uma ferramenta de governança, com a prerrogativa de assegurar a preservação do patrimônio público, a economicidade e a qualidade das atividades prestadas pelas entidades da administração indireta. Ele é regido pelo Decreto Municipal nº 58.093, de 21 de fevereiro de 2018, e é composto por planejamento estratégico, plano tático composto por seis metas (econômica, financeira, pessoal, produtos, investimento e indicadores) e ações que visam a melhoria da eficiência e da governança da empresa.

Quanto às metas, estas são definidas de forma a estimular um desempenho superior aos resultados históricos na empresa, eventualmente ponderados por situações excepcionais. E o acompanhamento dos valores realizados permite averiguar as ações que influenciaram positivamente e negativamente a empresa, e, deste modo, permite ao leitor melhor avaliar a performance da empresa frente a suas finalidades institucionais.

Na avaliação do atingimento das metas utiliza-se a mensuração do resultado alcançado, corrigido pela imprevisibilidade e empenho das empresas. Os critérios estão expressos nos itens detalhados a seguir:

Resultados Econômico e Financeiro:

Atingido: O resultado foi igual ou melhor que a meta definida no CDI.

Atingido com ressalvas: O resultado foi atingido exclusivamente porque houve fatos ou eventos imprevisíveis que impactaram diretamente sobre o planejamento inicial, e, sem tais fatos ou eventos, o resultado da empresa não atingiria a meta definida no CDI.

Não atingido com ressalvas: O resultado não foi atingido exclusivamente porque houve fatos ou eventos imprevisíveis que impactaram diretamente sobre o planejamento inicial e não puderam ser evitados mesmo com o empenho da empresa.

Não atingido: O resultado foi inferior à meta definida no CDI.

Meta de Pessoal:

Atingido: quando o quadro de pessoal estiver abaixo da meta quantitativa de pessoal ou corresponder a ela sem exceder as despesas com pessoal pactuadas na meta definida no CDI.

Não Atingido: quando não atingir, ultrapassar a meta quantitativa de pessoal e/ou exceder as despesas com pessoal pactuadas na meta definida no CDI.

Indicadores, Produtos e Investimentos:

Satisfatório: quando a partir de 75% dos itens atingirem uma execução de 100% da meta definida no CDI.

Não Satisfatório: quando menos de 75% dos itens atingirem uma execução de 100% da meta definida no CDI.

O benefício deste processo de definição e de acompanhamento dos resultados é ter uma orientação de ação para cada grande agrupamento de indicadores de desempenho da empresa. Adicionalmente, o acompanhamento dos resultados traz transparência para órgãos de controle e de governança, como os conselhos fiscais e os órgãos de acompanhamento, principalmente por meio da disponibilização das informações no SADIN – Sistema de Acompanhamento da Administração Indireta e, posteriormente, nos relatórios e no portal de transparência.

Cenário

A Administração Indireta do Município de São Paulo representa um importante braço de execução de políticas públicas, compreende organismos que recebem a delegação ou a outorga da prestação de serviços públicos, podendo ser: autarquias, sociedade de economia mista, empresa pública, fundações públicas e serviços sociais autônomos. Trata de assuntos

prioritários para a cidade como a Saúde, Habitação, Transporte Público, Trânsito, Cultura, Previdência Pública, Urbanismo, Obras e Desenvolvimento Econômico.

Assim como a Cidade, essas entidades em conjunto apresentam números consideráveis, como cerca de 11.040 mil vínculos trabalhistas e que, só no mês de dezembro de 2024, custaram aproximadamente R\$ 279 milhões.

As entidades que são acompanhadas pelo Compromisso de Desempenho Institucional – CDI obtiveram ingresso de recursos de R\$ 5.616,28 milhões no ano de 2024.

SÃO PAULO OBRAS 2024

Sumário Executivo

Meta	Cumprimento	Observação
Resultado Econômico	Não atingido	A empresa realizou um ROB de R\$ 35.051 mil <i>versus</i> uma meta de R\$ 131.307 mil.
Resultado Financeiro	Atingido	A empresa apresentou geração de caixa de R\$ 93.828 mil, 8,7% maior do que a geração projetada no CDI, de R\$ 86.245 mil.
Meta Pessoal	Atingido	A empresa atingiu a meta tanto no quantitativo quanto nas despesas de pessoal.
Plano de Investimentos	Não Satisfatório	Dos 6 investimentos propostos somente 1 foi implementados em 2024.
Produtos	Não satisfatório	O CDI 2024 previa implementação de 90 produtos, dos quais apenas 14 (15%) foram finalizados.
Indicadores	Não Satisfatório	A empresa atingiu somente 3 dos 18 indicadores planejados pelo CDI 2024.
CDI 2024		

Fonte: Elaboração própria

A SPObras obteve um desempenho regular em relação às metas do CDI 2024. A empresa repetiu o desempenho do exercício anterior, alcançando as metas de resultado financeiro e de pessoal, sem atingir, no entanto, as metas econômico e sem obter desempenho satisfatório no cumprimento das metas de investimentos, produtos e indicadores.

A meta de pessoal foi cumprida no que se refere às despesas e ao quantitativo de pessoal. No que tange à meta de resultado financeiro, a empresa conseguiu performar melhor do que o previsto no CDI, gerando mais caixa do que o projetado. Em relação ao resultado econômico, o Resultado Operacional Bruto - ROB atingiu apenas 26,7% da meta CDI. A empresa alega a frustração e postergação de projetos em mobilidade e educação como responsáveis pelo baixo desempenho.

Já na parte de investimentos, a SPObras implementou 1 dos 6 investimentos previstos. De modo semelhante, os produtos e indicadores atingiram apenas 5% e 16% da meta CDI, respectivamente. Em parte justificou a baixa entrega de produtos em razão de

mudanças das atribuições legais-institucionais da empresas (14 dos produtos) ou pela não provisão de recursos para a execução/ realização (13 dos produtos).

Ademais, por ocasião da análise do relatório de 2023, o COGEAI e a JOF haviam exarado as seguintes recomendações:

COGEAI – Recomendações Relatório CDI 2023:

O Comitê tomou ciência do Relatório de Acompanhamento do CDI 2023 e deliberou pelo encaminhamento à JOF, com sugestão de aprovação com a seguinte recomendação: que a entidade envie esforços para atingir as metas de resultado econômico, investimentos, produtos e indicadores no próximo ano.

Referente à recomendação, a empresa informou que o ano de 2024 apresentou para a SPObras um cenário dinâmico e desafiador, exigindo da empresa planejamento estratégico, eficiência na gestão e excelência na execução de obras. A atuação da empresa está alinhada às melhores práticas de mercado, adotando soluções inovadoras para garantir maior transparência, sustentabilidade e otimização de recursos. A satisfação dos nossos clientes e a valorização dos nossos parceiros e colaboradores são aspectos fundamentais dessa trajetória.

Resultado Econômico

Status: Não atingido

Resultado Operacional Bruto - ROB

Valores Acumulados				R\$ Mil	
Resultado Econômico	Realizado 2023	Realizado 2024	2024 vs 2023	Meta 2024	% Realizada em relação ao CDI 2024
1.1 - Resultado Operacional Bruto	53.016	35.051	-33,9%	131.307	26,7%

Fonte: Elaboração própria

Em 2024, a empresa encerrou o exercício com um Resultado Operacional Bruto - ROB de R\$ 35.051 mil. Esse resultado representa um recuo de 33,9% em relação ao ROB registrado em 2023, nominalmente R\$ 17.965 mil menor. Novamente, como ocorreu no último exercício, quando a empresa não atingiu sua meta econômica (apenas 61,9% do previsto no CDI), a SPObras realizou apenas 26,7% da meta e fechou o ano R\$ 96.256 mil abaixo do projetado. A respeito do desempenho, a empresa em documento de prestação de contas a este Departamento declara que “[e]sse resultado abaixo ocorreu em parte pela da frustração das receitas projetadas, principalmente provenientes das obras de Mobilidade e da Educação”.

Receita de Prestação de Serviços

No que tange às receitas de prestação de serviços realizadas em 2024, observou-se um praticamente a estabilidade nominal, variação positiva de 0,1% em relação ao registrado no ano anterior. Entretanto, em relação à meta fixada no CDI, houve frustração de receita de 50%, o que equivale à R\$ 187.817 mil abaixo do previsto, conforme tabela abaixo:

Receita de Prestação de Serviços 2024 - Comparativos							
DRE R\$ Mil	2023 Real	2024		Real 2024 x Real 2023		Real 2024 x Previsto 2024	
		Previsto CDI	Real	Variação %	Variação Mil	Variação %	Variação Mil
Serviços Prestados - Equipe Interna	84.631,769	201.427,524	108.710,788	28%	24.079,019	-46%	92.716,736
Taxa de Administração - Oper. Urbana	1.433,944	19.171,981	3.574,070	149%	2.140,126	-81%	15.597,911
Taxa sobre Leilão - CEPAC					-		-
Remuneração - Abrigos	11.118,573	9.022,140	12.518,495	13%	1.399,922	39%	3.496,355
Remuneração - Relógios	8.593,282	11.568,465	8.136,907	-5%	456,375	-30%	3.431,558
Serviços Prestados - Remuner. Escolas	82.815,263	135.429,796	55.861,850	-33%	26.953,413	-59%	79.567,946
Totais	188.592,831	376.619,906	188.802,110	0,001	209,279	-50%	187.817,796

Quadro III: Receita Operacional Bruta – Comparativos DRE 2024 e 2023 – Valores em Reais (R\$ mil)

Principais desvios em relação à meta de Receita de Prestação de Serviços:

i. Geral: segundo análise da própria empresa

houve R\$189 milhões de receitas menores que o previsto no CDI. Entre elas, as frustrações mais significativas foram provenientes das obras previstas de Mobilidade Urbana, da ordem de R\$109 milhões, R\$80 milhões dos Contratos da Educação, R\$19 milhões dos contratos de Obras de Artes Especiais, R\$11 milhões das obras de Drenagem, e outros R\$16 milhões nas Operações Urbanas. Por outro lado, foram lançadas receitas não previstas, de valores para repasses através de notas fiscais, sendo as mais significativas referente a construção do Centro TEA para a SMPED, no valor aproximado de R\$47 milhões.

- ii. Serviços Prestados – Equipe Interna: apesar de apresentar aumento de R\$ 24.079 mil em relação ao ano anterior, os serviços prestados pela equipe interna ficaram aquém da meta de CDI nominalmente em R\$ 92.716 mil (-46% na comparação com a meta), frustrando a meta.
- iii. Serviços Prestados – Remuneração de Escolas: a receita realizada em 2024 foi de R\$ 55.861, houve o decréscimo nominal de R\$ 26.953 mil em relação ao ano de 2023 (-33%), a receita proveniente de contratos da Educação fechou o ano de 2024 com um total de R\$ 79.567 mil abaixo do previsto (-59% na comparação com a meta), principalmente devido a obras que não foram executadas conforme previsto no CDI, pois houve readequação do cronograma de obras. A meta foi frustrada igualmente.
- iv. Taxa de Administração – Operações Urbanas: A receita de operações urbanas performou R\$ 3.574 mil (-81%) abaixo do projetado no CDI, ainda que tenha superado o realizado em 2023 nominalmente em R\$ 2.140 mil (+149%).

- v. Remuneração – Abrigos: único elemento de receita em que a meta CDI foi superada foi em R\$ 3.496 mil (39% acima da meta) e superando o realizado em 2023 em R\$ 1.399 mil (13%).

Custos e Despesas

Analisando os custos e despesas, percebe-se que ocorreu um incremento de 13% em relação ao exercício anterior. Contudo, em relação à meta CDI, o realizado ficou 34% abaixo do previsto, representando uma economia de R\$ 80.134 mil, conforme apresentado no quadro a seguir:

Total Custos e Despesas 2024 - Comparativos							
DRE R\$ Mil	2023 Real	2024		Real 2024 x Real 2023		Real 2024 x Previsto 2024	
		Previsto CDI	Real	Variação %	Variação Mil	Variação %	Variação Mil
Pessoal - Salários, Encargos e Benefícios	51.442,811	85.889,000	59.540,887	15,7%	8.098,076	-31%	26.348,113
Ocupação - Aluguéis e Condomínios	-	1.797,600	-		-	-100%	1.797,600
Serviços de Terceiros	9.375,959	10.914,261	11.895,299	27%	2.519,340	9%	981,038
Despesas Gerais	1.293,609	1.097,200	2.164,851	67%	871,242	97%	1.067,651
Impostos e Taxas	102,071	70,183	137,431	35%	35,360	96%	67,248
Serviços de Terceiros - Obras	56.193,008	110.299,753	60.714,510	8%	4.521,502	-45%	49.585,243
Mobiliário Urbano	1.425,839	2.540,000	366,880	-74%	1.058,959	-86%	2.173,120
Serviços de Terceiros - Escolas	18.142,929	24.000,000	21.653,459	19%	3.510,530	-10%	2.346,541
Totais	137.976,226	236.607,997	156.473,317	13%	18.497,091	-34%	80.134,680

Quadro IV: Custo e Despesa Operacional – Comparativos DRE 2024 e 2023 – Valores em Reais (R\$ mil)

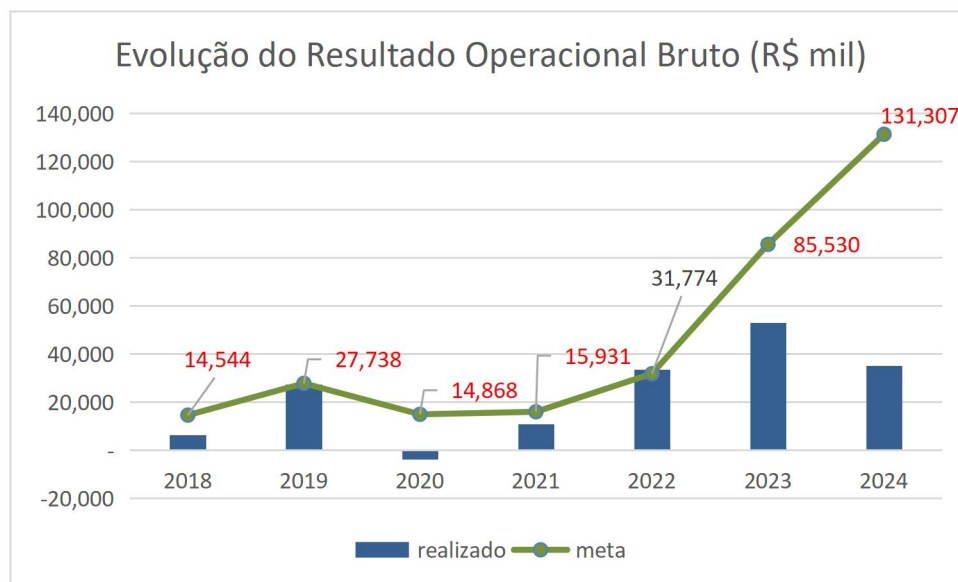
Verificou-se um incremento global R\$18.497 mil nominais, totalizando R\$ 156.473 mil em 2024, montante menor do que os R\$ 236.607 previstos no planejamento proposto pela empresa. Principais desvios em relação à meta de Custos e Despesas:

- i. Serviços de Terceiros – Obras: totalizou R\$ 60.714 mil, com incremento de R\$4.521 mil em relação à 2023 (+8% na variação anual). Em relação à meta CDI, a despesa ficou aquém em R\$49.585 mil (-45%). O incremento se deveu ao contrato de apoio à fiscalização e gerenciamento para as Obras de Artes

- Especiais, enquanto o não atingimento da meta CDI se deu pelo adiamento dos demais serviços de apoio à fiscalização e gerenciamento;
- ii. Pessoal – Salários, Encargos e Benefícios: totalizou R\$ 59.540 mil, com aumento de R\$ 8.098 mil em relação ao realizado no exercício anterior (+15,7%), ficando R\$ 26.348 mil aquém da meta CDI (-31%). em 2023 deu-se início às admissões dos empregados temporários do Processo Seletivo Simplificado realizado em 2022, que resultou na homologação de 100 candidatos classificados. Em 2023 ocorreu o ingresso de 50 empregados no mês de fevereiro, outros 35 ao longo do segundo semestre e saída de 08 deles, sendo que em 2024 permaneceu o mesmo número durante o ano todo, acarretando gastos superiores no ano. Da mesma forma ocorreram outros aumentos e ajustes de cargos distribuídos ao longo do ano de 2023, mas que impactaram 2024 já desde o início do ano. Podemos observar maiores detalhes em relação aos quantitativos de pessoal no Quadro XIV. Pode-se atribuir a variação negativa em relação à Meta CDI à alguns fatores que foram considerados na previsão, mas que não foram efetivados, como por exemplo a aplicação de reajuste sobre os salários e benefícios em 2024, visto que as negociações do Acordo Coletivo de Trabalho 2024-2025 foram concluídas somente em 2025, a Participação nos Lucros e Resultados, cuja distribuição aos empregados não foi aprovada, e, ainda, as demais contratações de pessoal, que não se fizeram necessárias.
 - iii. Serviços de Terceiros: totalizaram R\$ 11.895 mil, superando em R\$ 981 mil a meta CDI (+9%) e em R\$ 2.519 mil o realizado em 2023 (+27%), o impacto se deu principalmente em quatro serviços, sendo o valor de R\$566 mil de contratação e consultoria para revisão do plano de cargos e salários, R\$885 mil de serviços de sistemas, R\$255 mil de reajuste e incremento no contrato de facilities, em função principalmente do aumento no quadro de pessoal, e outros R\$501 mil também de reajuste e incremento nos serviços de locação de veículos, relacionados ao aumento das atividades da empresa;
 - iv. Serviços de Terceiros – Escolas, os valores tratam dos serviços de apoio à fiscalização e gerenciamento das obras.

Evolução do Resultado Bruto

Com o resultado realizado em 2024, elaborou-se o gráfico a seguir com o histórico dos resultados dos últimos anos e as metas pactuadas no CDI:



Fonte: Elaboração própria

Apesar de não ter atingido a meta de CDI do ROB em 2024, é possível perceber a tendência e o patamar anual do ROB da empresa, dispensando os anos impactados pela pandemia (2020 e 2021) entre R\$ 25 e 50 milhões. Em 2022 houve incremento do Resultado Operacional Bruto de R\$ 22.570 mil em relação ao ano anterior (aumento de 205% sobre o ROB de 2021). De modo semelhante, o ROB de 2023 apresentou um aumento de R\$ 19.464 mil em relação ao ano anterior (aumento de 58% sobre o ROB de 2022). No exercício de 2024 o ROB apresentou variação negativa de 33,9% em relação a 2023, como explicado anteriormente. O único ano em que a meta foi atingida e o planejamento da empresa correspondeu quase perfeitamente ao realizado foi 2022.

Resultado Financeiro

Status: Atingido

Fluxo de Caixa

R\$ mil

Resultado Financeiro	Realizado 2023	Realizado 2024	Meta CDI 2024	Variação Anual (%)	Variação CDI (%)
INGRESSOS	676.404	1.197.004	2.044.852	77%	59%
1. Receitas Próprias	124.321	211.571	390.554	70%	54%
1.1. Clientes PMSP	103.421	187.845	369.833	82%	51%
1.2. Clientes Externos	18.318	20.146	19.212	-	-
1.3. Outras Receitas Próprias	2.582	3.580	1.509	39%	237%
1.4. Ingressos decorrentes de estornos e outros ajustes	-	-	-	-	-
2. Recursos Gerenciados	552.084	985.433	1.654.298	-	-
3. Investimentos	-	-	-	-	-
4. Financiamentos	-	-	-	-	-
DESEMBOLSOS	688.097	1.103.176	1.958.608	60%	56%
5. Custeio	118.232	183.021	292.610	55%	63%
5.1. Despesas com Pessoal	48.560	59.132	85.889	22%	69%
5.2. Serviços de Terceiros	27.055	38.981	148.241	44%	26%
5.3. Material de Consumo	243	263	355	-	74%
5.4. Despesas Gerais	28.292	62.431	2.396	121%	2605%
5.5. Tributárias	14.080	22.214	55.729	58%	40%
6. Recursos Gerenciados	568.392	919.636	1.654.298	-	-
7. Investimentos	1.473	520	11.700	-	-
8. Financiamentos	-	-	-	-	-
LÍQUIDO	- 11.693	93.828	86.245	-902%	109%
SALDO INICIAL	57.377	45.683	34.710		
SALDO FINAL	45.683	139.511	120.955		

Fonte: SADIN/Elaboração própria

A empresa iniciou o ano com saldo em caixa de R\$45.683 mil, incluídos o valor de R\$30.522 mil de recursos segregados da Educação, recebidos para repasse de serviços já executados, R\$3.171 mil remanescentes da Fórmula 1 de 2019 e mais R\$ 1.316 mil de recursos vinculados das Operações Urbanas.

Ao finalizar o ano de 2024, a empresa contava com saldo de R\$139.511 mil, ou seja, a geração de caixa foi de R\$ 93.828 mil, montante 8,7% maior do que a geração projetada no CDI. Desse valor, R\$74.628 mil são recursos segregados da Educação, recebidos para repasse de serviços já executados, R\$3.310 mil são recursos remanescentes da Fórmula 1 de 2019 e outros R\$450 mil são recursos vinculados das Operações Urbanas.

As disponibilidades da SPObras, deduzindo os recursos segregados, resulta em R\$61.123 mil, porém há de se considerar que nesse valor estão incluídos demais recursos recebidos em dezembro e destinados para pagamento de contratadas, que só ocorreram em janeiro de 2025, quais sejam, R\$22.883 mil do contrato de gerenciamento do Autódromo e R\$4.802 mil da obra de construção do Centro TEA – SMPED; assim, podemos dizer que as disponibilidades efetivas da SPObras se resumem ao montante de R\$33.438 mil no fechamento de 2024:

Disponibilidades 2024			
Contas	Saldo Disponibilidades		Geração de Caixa
	31/12/2024	31/12/2023	2024
SPObras	33.438,408	10.675,013	22.763,395
SPObras para repasses	27.684,527	0,000	27.684,527
Vinculada Educação	74.628,158	30.521,773	44.106,385
Vinculada Fórmula 1	3.309,670	3.170,543	139,127
Vinculadas Operações Urbanas	450,529	1.316,062	-865,533
Totais	139.511,292	45.683,392	93.827,901

Quadro VIII: Saldos nas disponibilidades 2024

Assim, percebe-se que no período, com os esforços contínuos da direção da empresa houve geração de caixa suficiente para manter as atividades operacionais.

Receitas

A tabela abaixo traz as entradas referentes ao realizado nos exercícios de 2023, 2024 e o projetado para 2024 no CDI.

Fluxo de Caixa - Demonstrativo das Receitas 2024 - Comparativos							
Receitas R\$ Mil	2023 Real	2024		Real 2024 x Real 2023		Real 2024 x Previsto 2024	
		Previsto CDI	Real	Variação %	Variação Mil	Variação %	Variação Mil
TOTAL DO SADIN ITEM 1 - RECEITAS PRÓPRIAS (1+2+3)	124.268,153	390.554,469	211.571,134	70%	87.302,981	-46%	-178.983,335
1) TOTAL CLIENTES PMSP	103.420,638	369.833,063	187.845,112	82%	84.424,474	-49%	-181.987,951
TOTAL OBRAS E SERVIÇOS	102.284,788	354.244,062	185.951,724	82%	83.666,936	-48%	-168.292,338
SIURB - EDUCAÇÃO	53.461,539	162.948,349	73.846,902	38%	20.385,363	-55%	-89.101,447
SIURB - CEI ANGLICANA	882,901	0,000	3.653,312	314%	2.770,411		3.653,312
SIURB - OAEs	9.391,936	53.390,184	25.487,316	171%	16.095,380	-52%	-27.902,867
SIURB - MOBILIDADE URBANA	701,426	104.353,476	8.911,037	1170%	8.209,611	-91%	-95.442,439
SIURB - DRENAGEM	477,328	10.559,200	337,600	-29%	-139,727	-97%	-10.221,600
SIURB - AUTÓDROMO	9.011,972	0,000	23.139,752	157%	14.127,780		23.139,752
SIURB - APOIO TÉCNICO	0,000	13.947,600	0,000		0,000	-100%	-13.947,600
SIURB - VIÁRIO	0,000	0,000	303,354		303,354		303,354
SIURB - CALÇADÕES	0,000	0,000	382,315		382,315		382,315
INTERVENÇÕES DIVERSAS	264,539	9.045,254	0,000	-100%	-264,539	-100%	-9.045,254
FTMSP - PRAÇA DAS ARTES	20.705,547	0,000	14.490,757	-30%	-6.214,791		14.490,757
SMIT - DESCOMPLICAS	1.203,954	0,000	0,000	-100%	-1.203,954		0,000
SMDet - NOVA SEDE	2.716,623	0,000	68,385	-97%	-2.648,238		68,385
SMDet - CENTRO TEA	0,000	0,000	33.455,477		33.455,477		33.455,477
SMPED - NOVA SEDE	2.895,764	0,000	1.313,531	-55%	-1.582,232		1.313,531
SMADS - PROGRAMA REENCONTRO	571,258	0,000	409,350	-28%	-161,908		409,350
SEGES - ARQUIVO MUNICIPAL	0,000	0,000	71,124		71,124		71,124
SPCINE - APOIO	0,000	0,000	81,512		81,512		81,512
TOTAL OPERAÇÃO URBANA	1.135,850	15.589,001	1.893,388	67%	757,538	-88%	-13.695,613
OUC ÁGUA BRANCA	16,837	4.486,826	1,973	-88%	-14,864	-100%	-4.484,853
OUC ÁGUA ESPRAIADA	275,608	4.254,129	61,551	-78%	-214,058	-99%	-4.192,578
OUC FARIA LIMA	843,404	6.848,045	1.829,864	117%	986,459	-73%	-5.018,182
2) TOTAL CLIENTES EXTERNOS	18.318,309	19.212,101	20.146,040	10%	1.827,731	5%	933,939
MOBILIÁRIO URBANO - RELÓGIOS	8.022,597	8.425,150	8.300,928	3%	278,332	-1%	-124,222
MOBILIÁRIO URBANO - ABRIGOS	10.295,712	10.786,950	11.845,112	15%	1.549,400	10%	1.058,161
3) TOTAL OUTRAS RECEITAS PRÓPRIAS	2.529,206	1.509,305	3.579,982	42%	1.050,776	137%	2.070,677
RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCEIRA	2.082,837	1.497,305	2.750,075	32%	667,238	84%	1.252,769
OUTRAS	32,276	12,000	147,671	358%	115,395	1131%	135,671
IMPOSTOS COMPENSADOS	414,094	0,000	682,237	65%	268,143		682,237

Quadro IX: Receitas Recebidas – Comparativos Fluxo de Caixa SADIN 2024 e 2023 – Valores em Reais (R\$ mil)

A receita recebida em 2024 foi de R\$ 211.571 mil contra uma realização de R\$ 124.268 mil em 2023, com crescimento de 70%. Todavia, em relação ao planejado no CDI, observa-se que houve uma frustração de 46% do planejado, do resultado planejado de R\$390.554 mil deixou-se de receber R\$ 178.983 mil.

Principais desvios em relação à meta de fluxo de caixa das Receitas Próprias:

- i. SIURB - Mobilidade Urbana: o impacto mais significativo em termos nominais ocorreu nas receitas previstas das obras de mobilidade urbana, -R\$ 95.442 mil em relação ao previsto (-91%), em vez de R\$ 104.353 mil a empresa realizou

- apenas R\$ 8.911 mil, ainda assim superando em muito a receita de 2023 (+ R\$ 8.209 mil)
- ii. SIURB - Educação: em seguida o impacto nas receitas previstas das obras de Educação, com recebimentos inferiores ao planejado em R\$ 89.101 mil (-55%), em termos nominais quase tão relevantes quanto o item anterior. Ainda assim, este item de receita seguiu sendo o maior no exercício, totalizando R\$ 73.846 mil;
 - iii. SMDet - Centro TEA e CEI Anglicana: dos recebimentos que não estavam previstos, entre os valores de maior relevância estão o gerenciamento e obras do CEI Anglicana e Centro TEA, e cabe destacar que os valores, apesar de significativos, são na maior parte para repasses às contratadas das obras, (por se tratar de contratações efetuadas pela SPObras), e assim suas saídas constam registradas nos serviços de terceiros com obras;
 - iv. SIURB - Fiscalização OAES: O mesmo aconteceu com as Obras de Artes Especiais, com execução menor (- R\$ 27.902 mil ou -52% em relação à meta), no valor total nominal de R\$ 25.487 mil, superando, no entanto, o montante do exercício anterior (+R\$ 16.095 mil ou +171%).
 - v. FTMS - Praça das Artes: O valor positivo de R\$ 14.490 mil de recebimento das obras da Praça das Artes, foi repassado à contratada, registrado em custos com Serviços de Terceiros – Obras.
 - vi. SIURB – Gerenciamento de Autódromo: Os valores das obras da Praças das Artes e do Autódromo, apesar de significativos, são também na maior parte para repasse às contratadas, lançados nos custos com Serviços de Terceiros – Obras. Ou seja, o valor positivo de R\$ 23.139 mil foi em sua maior parte repassado às contratadas.

Cumpramos ressaltar que os valores de repasses às contratadas das obras da Educação, cujos contratos foram assinados com a SPObras, ingressam através de emissão de nota de débito, assim não transitam pelas receitas e despesas operacionais.

Despesas de custeio em geral

A tabela abaixo traz os desembolsos referentes ao realizado nos exercícios de 2023, 2024 e o projetado para 2024 no CDI.

Fluxo de Caixa - Demonstrativo das Despesas 2024 - Comparativos							
Despesas R\$ Mil	2023 Real	2024		Real 2024 x Real 2023		Real 2024 x Previsto 2024	
		Previsto CDI	Real	Variação %	Variação Mil	Variação %	Variação Mil
TOTAL DO SADIN ITEM 5 - CUSTEIO	118.231,769	292.609,916	183.020,586	55%	64.788,818	-37%	-109.589,329
5.1 - Despesas com Pessoal	48.560,194	85.889,000	59.131,619	22%	10.571,425	-31%	-26.757,381
5.1.1 - Salários	24.580,170	40.581,405	29.912,217	22%	5.332,047	-26%	-10.669,188
5.1.2 - Encargos	12.352,100	21.112,152	15.354,089	24%	3.001,989	-27%	-5.758,062
5.1.3 - 13º Salário	1.766,010	3.366,078	2.022,404	15%	256,394	-40%	-1.343,674
5.1.4 - Férias	1.730,581	3.278,280	2.274,248	31%	543,667	-31%	-1.004,032
5.1.5 - Vale Refeição	1.767,021	2.824,477	2.211,979	25%	444,957	-22%	-612,498
5.1.6 - Vale Alimentação	1.855,761	2.934,310	2.237,843	21%	382,082	-24%	-696,467
5.1.7 - Pensão Alimentícia	29,441	53,757	28,375	-4%	-1,066	-47%	-25,382
5.1.8 - Plano de Saúde	2.341,742	4.232,184	2.932,605	25%	590,863	-31%	-1.299,579
5.1.9 - Seguro de Vida	654,686	1.248,244	577,587	-12%	-77,100	-54%	-670,658
5.1.10 - Consignações em Folha	405,894	998,595	409,943	1%	4,049	-59%	-588,652
5.1.11 - Rescisões Contratuais	815,046		814,734	0%	-0,312		814,734
5.1.12 - Reclamações e Acordos Trab	0,000		24,139		24,139		24,139
5.1.15 - Vale Transporte	100,190	196,800	136,436	36%	36,246	-31%	-60,364
5.1.16 - Assistência Odontológica	161,552	302,718	195,021	21%	33,469	-36%	-107,697
5.1.17 - Outros desembolsos com pessoal	0,000	4.760,000			0,000	-100%	-4.760,000
5.2 - Serviços de Terceiros	27.055,297	148.240,642	38.981,281	44%	11.925,984	-74%	-109.259,361
5.2.1 - Informática	1.894,325	3.600,000	2.883,994	52%	989,669	-20%	-716,006
5.2.3 - Limpeza	793,555	1.263,000	1.124,748	42%	331,194	-11%	-138,252
5.2.4 - Manutenção/Conservação Predial	202,355	60,000	215,400	6%	13,045	259%	155,400
5.2.6 - Correios	0,254	2,400	0,234	-8%	-0,021	-90%	-2,166
5.2.7 - Serviços Reprográficos	0,000	6,000	292,764		292,764	4779%	286,764
5.2.8 - Locação de Veículos	5.455,817	5.463,000	6.232,873	14%	777,056	14%	769,872
5.2.9 - Publicidade	7,534	20,400	15,829	110%	8,295	-22%	-4,571
5.2.10 - Consultoria/Assessoria	69,626	180,000	387,054	456%	317,428	115%	207,054
5.2.11 - Outros serviços de terceiros	18.631,832	137.645,842	27.828,387	49%	9.196,555	-80%	-109.817,454
5.3 - Material de Consumo	243,428	355,200	263,469	8%	20,041	-26%	-91,731
5.3.1 - Material de Escritório	83,502	84,000	49,524	-41%	-33,979	-41%	-34,476
5.3.2 - Copa e Cozinha	95,353	120,000	122,871	29%	27,518	2%	2,871
5.3.3 - Higiene e Limpeza	38,306	96,000	52,819	38%	14,513	-45%	-43,181
5.3.4 - Outros material de consumo	11,872	55,200	12,963	9%	1,091	-77%	-42,237
5.3.5 - Uniformes e EPIs	14,395		25,292	76%	10,897		25,292
5.4 - Despesas Gerais	28.292,400	2.396,208	62.430,715	121%	34.138,316	2505%	60.034,507
5.4.1 - Aluguél de Imóveis	0,000	1.797,600	0,000		0,000	-100%	-1.797,600
5.4.2 - Aluguél de Equipamentos	160,429	231,408	14,161	-91%	-146,267	-94%	-217,246
5.4.5 - Viagens e Estadia	5,044	24,000	19,563	288%	14,519	-18%	-4,437
5.4.6 - Transporte	1,356	3,600	0,127	-91%	-1,229	-96%	-3,473
5.4.9 - Telefone	240,638	256,800	255,004	6%	14,366	-1%	-1,796
5.4.10 - Ações Judiciais	28,399		399,800	1308%	371,401		399,800
5.4.11 - Obras e Projetos	27.334,380		60.696,292	122%	33.361,912		60.696,292
5.4.12 - Multas	144,122		80,712	-44%	-63,410		80,712
5.4.13 - Outras despesas gerais	378,031	82,800	965,055	155%	587,024	1066%	882,255
5.5 - Tributárias	14.080,450	55.728,866	22.213,502	58%	8.133,052	-60%	-33.515,364
5.5.1 - PIS/COFINS	3.976,777	14.041,924	7.422,655	87%	3.445,878	-47%	-6.619,269
5.5.2 - ISS	975,935	1.018,094	1.024,250	5%	48,315	1%	6,156
5.5.4 - IR/CSLL	3.072,254	23.046,616	3.590,257	17%	518,003	-84%	-19.456,360
5.5.5 - Taxas	0,207		60,963	29397%	60,757		60,963
5.5.7 - Outros Desembolsos Tributários	5.155,602	17.311,961	9.278,129	80%	4.122,526	-46%	-8.033,833
5.5.8 - Despesas Financeiras e Bancárias	899,674	310,270	837,248	-7%	-62,426	170%	526,978

Quadro XI: Despesas Pagas – Comparativos Fluxo de Caixa SADIN 2024 e 2023 – Valores em Reais (R\$ mil)

Com relação ao realizado 2024, a empresa apresentou um aumento de 55% nas despesas de custeio em geral, o que equivale a um crescimento de R\$ 64.788 mil. No entanto, quando comparado à meta CDI, houve economia de 37%, ou seja, os desembolsos foram R\$ 109.589 mil abaixo do previsto.

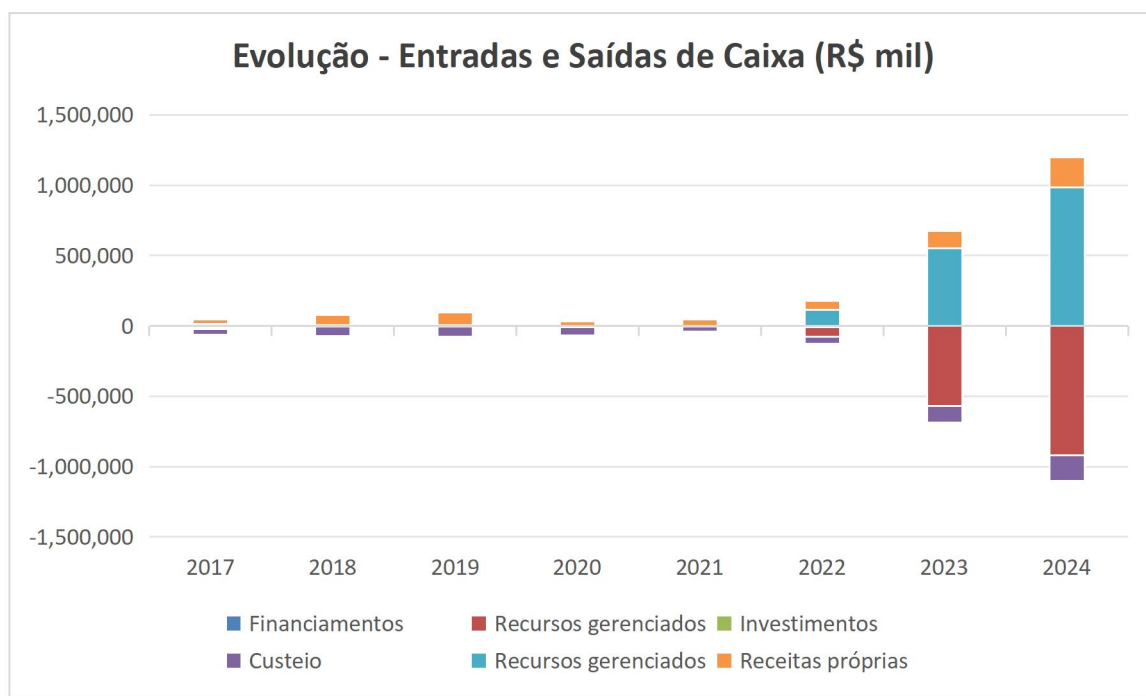
Principais desvios em relação à meta de fluxo de caixa das despesas de Custeio em Geral:

- i. Despesas com Pessoal: Com relação ao ano anterior, houve um acréscimo nos desembolsos de 22%, que corresponde ao total de R\$ 10.571 mil. Deve-se levar em conta as razões descritas no resultado econômico, que após o ano de 2023 e ao longo de todo o exercício de 2024 houve impacto das contratações de temporários e dos ajustes da estruturação ocorridos ao longo de 2023. Em comparação ao planejado, houve uma economia de R\$26.757 mil, que corresponde a 31% do total. Essa economia decorre basicamente das contratações de mão de obra previstas e não concretizadas, do pagamento previsto de R\$4.760 mil a título de Participação nos Lucros e Resultados que também não ocorreu, além da aplicação de reajuste sobre os salários e benefícios que foi prorrogado, visto que as negociações do ACT 2024-2025 foram concluídas somente em 2025.
- ii. Serviços de Terceiros: Comparado ao ano anterior apresentou um incremento relevante de R\$11.926 mil, correspondendo a 44%. O impacto se deu praticamente na linha de Outros Serviços de Terceiros, que contempla os Contratos de serviços de apoio às atividades de fiscalização e gerenciamento; nas obras da Secretaria Municipal de Educação, os desembolsos passaram de R\$17.109 mil em 2023 para R\$21.599 mil em 2024, além de R\$5.228 mil do Contrato de apoio das Obras de Artes Especiais, com início em 2025. Em comparação ao planejado, havia a expectativa de contratação destes serviços de apoio para as demais obras, porém em 2024 não avançaram, gerando por ora uma economia de R\$108.191 mil.
- iii. Despesas Gerais: Comparado ao ano anterior apresentou um incremento de R\$34.138 mil no grupo, correspondendo a 121%. A rubrica que impactou esse acréscimo foi Obras e Projetos, onde estão alocados os custos com execução de obras e projetos, apresentando desembolsos robustos em 2024; com o advento

de eventuais contratações de obras, projetos e serviços serem assinadas com a SPObras, as entradas de recursos e os repasses correspondentes dessas contratações passaram a ser registrados nas receitas e despesas, conforme já explanado anteriormente.

- iv. Tributárias: Foram inferiores ao planejado porque as receitas, base de cálculo para os impostos, também foram inferiores ao que se previa no CDI.

Evolução das entradas e saídas de caixa



Fonte: Elaboração própria

A empresa gerou um total de R\$ 93.828 mil de caixa no ano de 2024. Desde 2021, pelo menos, é possível perceber uma clara tendência de crescimento de escala das entradas e também das saídas, com incremento das entradas de receitas próprias de R\$ 18.158 mil. A variação entre 2022 em relação ao ano anterior foi a mais expressiva no período. Em continuidade à tendência de alta, as entradas de receitas próprias de 2024 apresentaram um aumento de R\$ 87.250 mil em relação ao ano anterior (aumento de 70% sobre 2023). Acompanhando o crescimento das entradas de receitas próprias, as saídas de custeio apresentaram incremento de -R\$ 64.789 mil no ano de 2024 em relação ao ano anterior (aumento de 55% sobre 2023).

Meta De Pessoal

Status: Atingido

Despesa de Pessoal	Total 2023*	Total 2024*	Média 2024	Diferença 2024-2023	Meta CDI 2024	% da Meta - 2024
3.1 - Quantidade de Pessoal *	177	169	174	-8	206	82%
CLT: contrato por tempo indeterminado	154	152	154	-2	182	
CLT: contrato por tempo determinado	77	75	81	-2	100	
Estatutário: conselho administrativo	7	10	9	3	9	
Estatutário: conselho fiscal	3	3	3	0	4	
Estatutário: diretor	5	3	4	-2	5	
Servidor público cedido por outro ente: Servidor Público Municipal	18	14	16	-4	18	
Servidor público cedido por outro ente: Servidor Público Estadual	0	0	0	0	1	
Estagiário	21	22	22	1	15	

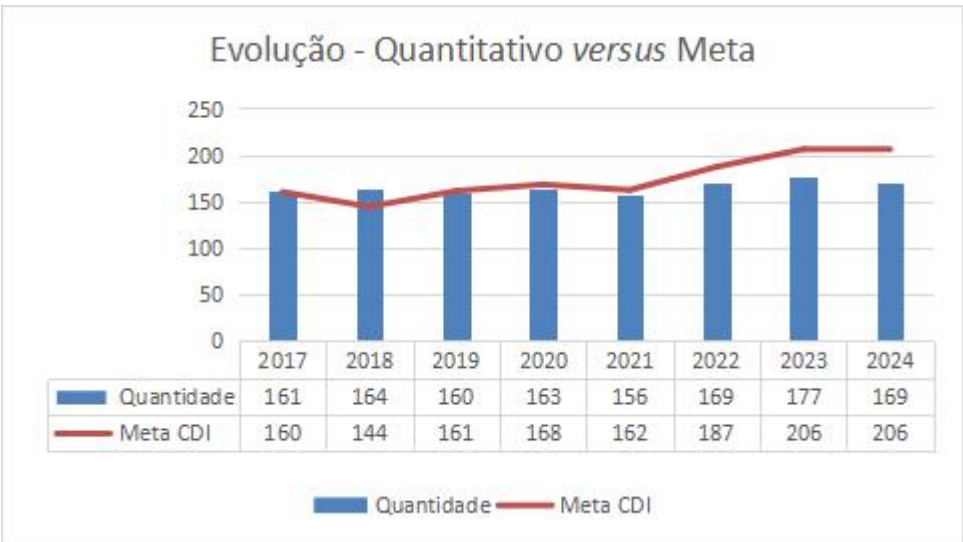
(*) A meta quantitativa do CDI 2023 não leva em consideração os seguintes vínculos: Conselheiros Administrativos, Conselheiros Fiscais, Desligados, Estagiários, Aprendizes e Contratados por Tempo Determinado.

3.2 Fluxo de Caixa - rubrica 5.1 - Total de Despesas de Pessoal	35.445	59.132	167%
(-) rubrica 5.1.11 - Rescisões			
Contratuais	37	815	2202%
(-) rubrica 5.1.12 - Reclamações e Acordos Trabalhistas	12	24	
=Fluxo de Caixa - Despesas de Pessoal consideradas para análise	35.055	58.293	166%

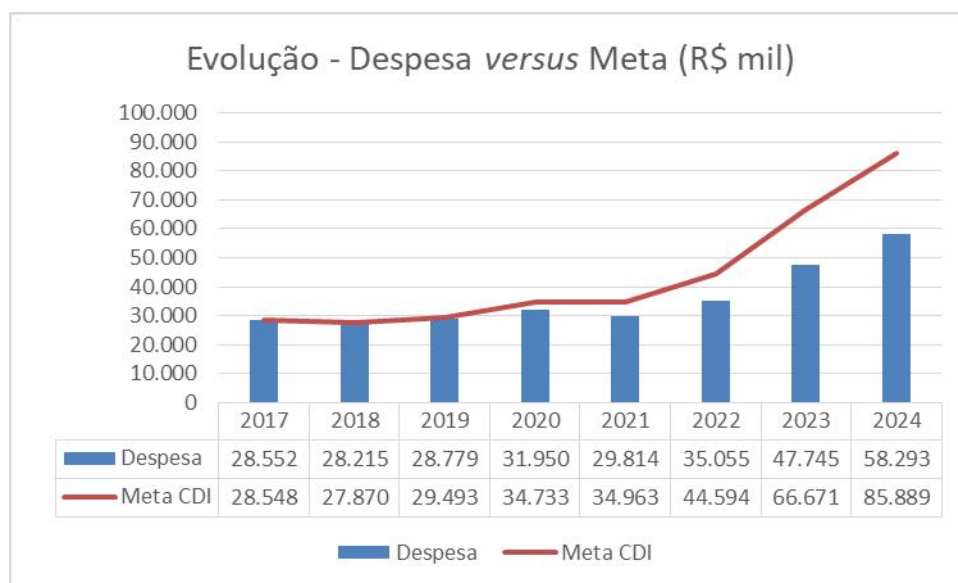
R\$ mil

Fonte: SADIN / Elaboração Própria

A SPObras encerrou o período com 174 vínculos frente a uma meta de 205. As despesas também ficaram abaixo do projetado, alcançando 68% da meta. Com relação ao quantitativo de pessoal a empresa aumentou 8 vínculos de 2023 para 2024.



Fonte: Elaboração Própria



Fonte: Elaboração Própria

Os gráficos referentes à evolução do quantitativo e das despesas com pessoal relevam tendência de crescimento a partir do ano de 2021, matizada por relativa estabilidade no quadro de pessoal, para efeitos da meta CDI de quantitativo de pessoal. Em 2024, houve um crescimento nominal de R\$ 10.548 mil, equivalente à 22% de aumento. Cumpre destacar novamente que em 2023 deu-se início às admissões dos empregados temporários do processo seletivo simplificado realizado em 2022, que resultou na homologação de 100 candidatos classificados, 85 dos quais ingressantes em 2023 e 16 em 2024, contrabalanceados pelos que saíram (8 e 18 no mesmo biênio).

Quantitativo de Pessoal								
Período	Quantidade							
	Diretores	Livre Provimento	Carreira	Cedidos	Temporários	Conselho Administr.	Conselho Fiscal	Total
2022	5	46	106	13	0	8	4	182
Saídas em 2023	-4	-10	-1	-2	-8	-3	-1	-29
Entradas em 2023	4	18	0	3	85	2	0	112
2023	5	54	105	14	77	7	3	265
Saídas em 2024	-3	-9	-2	-5	-18	-2	0	-39
Entradas em 2024	1	5	0	5	16	2	2	31
2024	3	50	103	14	75	7	5	257

Quadro XIV: Quantitativo de Pessoal – 2022 e movimentação de 2023e 2024

O ACT 2024-2025 esteve em negociação durante o ano de 2024, porém as negociações só foram concluídas em 2025 e assinado efetivamente em 11/03/2025. Assim, o reajuste concedido de 2,77% sobre os salários de abril/2024, para reposição da inflação do período relativo à 01/05/2023 até 30/04/2024, só foi aplicado na folha de março/2025, com valores retroativos ao mês de maio/2024.

O quadro a seguir apresenta as principais cláusulas vigentes do acordo coletivo:

Acordo Coletivo de Trabalho 2024-2025 (vigência 01/05/2024 a 30/04/2025)		
ACT	% ou Valor (R\$)	Observações
Último reajuste aplicado	2,77% (a partir de maio/2024)	ACT em negociação durante 2024 e 2025. Reajuste retroativo após assinatura de 11/03/2025
Adicional de horas extras	As horas extras serão remuneradas da seguinte forma: a) 70% para as horas extras trabalhadas de segunda-feira a sábado b) 100% para as horas extras trabalhadas em domingos, feriados, dias pontes já compensados e dias declarados como de ponto facultativo 1* - As horas extras integrarão os cálculos de pagamento do Descanso Semanal Remunerado - DSR's, férias, 13º salário, FGTS, aviso-prévio e os recolhimentos das contribuições devidas ao sistema de seguridade social 2* - Serão pagos, os vales transportes decorrentes da prestação de horas extras realizadas aos sábados, domingos, feriados e aos dias pontes já compensados sem custo para o empregado	
Adicional Noturno	50% sobre a hora diurna, pelas horas noturnas trabalhadas e compreendidas no período entre as 22h00 de um dia e 5h00 do dia seguinte, sendo a hora noturna correspondente a 52m30s	
Auxílio Alimentação	R\$ 532,12/mês: a participação do empregado no custo é conforme tabela por faixa salarial (com reajuste de 2,77% sobre maio/2024)	ACT em negociação durante 2024 e 2025. Reajuste retroativo após assinatura de 11/03/2025
Vale Refeição	R\$ 39,71/diária: concedida 22 diárias/mês, perfazendo um total de R\$873,62 no mês; a participação do empregado no custo é conforme tabela por faixa salarial (com reajuste de 2,77% sobre maio/2024)	ACT em negociação durante 2024 e 2025. Reajuste retroativo após assinatura de 11/03/2025
Auxílio Creche	Reembolso Creche: de acordo com a Portaria 3296 de 03.09.1986 do MTE: será concedido à empregada mãe, o reembolso integral, limitado a 02 (dois) Salários Mínimos, ao pagamento da Creche/Berçário, onde estiver matriculado, até o 6º mês de nascimento; ou de acordo com a Cláusula § 1º do ACT: será concedido à empregada mãe o benefício de auxílio pós-natalício, de forma alternativa, não cumulativamente, ao reembolso creche/berçário, acima descrito, no valor de 01 (um) salário mínimo por dependente de 0 (zero) a 6 (seis) meses de idade A empregada-mãe que optar pela prorrogação da licença maternidade, prevista na Lei nº 11.770/2008, fará jus ao benefício, até o 4º mês, nos termos da referida Lei Aux.Educ.Complementar, concedido aos empregados: até 01 (um) salário-mínimo por filho de 6 (seis) meses a 6 (seis) anos, 11 (onze) meses e 29 (vinte e nove) dias, matriculado em escola particular Será concedido ao empregado com filho, pessoal com deficiência mental e/ou motora, mensalmente, o valor de até 03 (três) salários-mínimos, baseado em relatório médico e atualizado anualmente	
Auxílio Funeral	Até 6 (seis) salários-mínimos vigentes para custear despesas com funeral pais e filhos dos empregados	
Incentivo à Educação e Aprimoramento Profissional	Ao empregado que cursar nível superior (graduação), extensão universitária, técnico profissionalizante/modular, em instituição de ensino reconhecida pelo MEC/CAPES e em curso compatível com as atividades da área de atuação da carreira do empregado A empresa pagará mensalmente, uma parcela da mensalidade, limitada a 12 parcelas/ano, conforme tabela por faixa salarial	
Assistência Médica	Aos empregados que aderirem aos planos privados ou em grupos, para si e seus dependentes legais, a empresa reembolsará uma parcela da mensalidade, conforme tabela faixa salarial e faixa etária	
Assistência Médica Pais	Aos empregados que haviam incluídos os pais como dependentes no plano de saúde da empresa até 28/ fevereiro/23, não sendo mais aceitas inclusões de pais, após a referida data. A empresa reembolsa uma parte da mensalidade, conforme tabela faixa salarial	
Assistência Odontológica	A SPObras concede aos empregados e seus dependentes legais, com participação da empresa no custeio do plano (R\$ 43,06 por usuário) em 85%, para titulares e dependentes	
Ajuda de Custo Transporte Intermunicipal	Aos empregados que utilizam ônibus fretados ou de linha regular de transporte coletivo interurbano. Reembolso do valor que exceder 6% do salário do empregado	
Seguro de Vida e Acidentes Pessoais	Ao empregado que optar expressamente por este benefício mediante participação com o pagamento de 20% da taxa cobrada pela seguradora	

Quadro XIII: Cláusulas Acordo Coletivo de Trabalho 2024/2025

Plano De Investimentos

A empresa realizou 1 investimento dentre os 6 previstos para o ano de 2024

Status: Não
Satisfatório

PLANO DE INVESTIMENTOS					
Investimento	Descrição	Realizado em 2024 - R\$ Mil	Meta 2024 - R\$ Mil	% Realizado em relação ao projetado 2024	Riscos à Execução conforme Compromisso / Justifique o resultado apresentado
Hardware / Software	Servidor Rack com 2 Processadores Intel Xeon Gold 6338 2G, 32C/64T, 11.2GT/s, 48M Cache; 256Gb De Memória DDR4-2933; 14 Unidades De HD de 2.4TB SAS 10k cada; Controladora PERC H755, Intel X710-T4L Quad Port 10GbE BASE-T; Broadcom 5719 Quad Port 1GbE BASE-T Adapter; Fontes Redundantes, iDRAC 9 Enterprise, Garantia de 5 anos On-site	0	180	-	Foi efetuada a compra de um servidor em 2023, em 2024 não houve o investimento.
Hardware / Software	Computador Desktop HP EliteDesk 805 G6 SFF, com 2 monitores de 21.5 polegadas e placa de video dedicada 2GB, AMD Ryzen7 PRO 4750G 3.60G 8 cores 65W, Memória de 16GB DDR4 3200Mhz, SSD de 256GB PCIe NVMe M.2 + HD 1TB SATA 7200RPM, AMD Radeon R7 430 2GB LP 2DP PCIe x16 64bit GFX, DVD-RW, Placa de rede Wireless Wi-Fi 6 + Bluetooth 5, Rede 10/100/100, Auto falante interno, Teclado e Mouse com fio, Windows 10 Professional 64. Garantia de 36 meses On-site. Acompanha 2(dois) Monitores de 21.5 Polegadas LED IPS com Ajuste de Altura, Rotação, HP P22a 100 unidades em 2023 e 50 unidades em 2024	0	450	-	Em 2023 foram comprados as 100 unidades, as demais 50 de 2024 foram prorrogadas para o CDI 2025-2026
Hardware / Software	Aquisição de sistema – solução de gestão, fiscalização e visão situacional de contratos	128	11.000	1,16%	Prorrogado para CDI 2025-2026, porém o contrato encontra-se em análise jurídica em função da inexecução parcial
Móveis e Utensílios	Aquisição de Móveis e Utensílios para reposição de baixas e novos postos de trabalho	333	70	476%	Aquisição de mesas de reunião, TVs para salas de reunião, cadeiras, microondas para copa, câmera, armários e gaveteiros
Hardware / Software	Aquisição de 03 Licenças Corel DRAW Graphics Suite 2024 Perpétua sem manutenção	9	-	-	
Hardware / Software	Aquisição de Licenças 28 unidades do Software de gerenciamento de projetos "Microsoft Project 2021 Professional"	50	-	-	

* valores em R\$ mil

Fonte: Relatório de Acompanhamento – Questionário de Acompanhamento 2023 – Anexo 1 - Investimentos

Produtos

A empresa entregou 14 dos 90 produtos previstos para o ano de 2024, algumas entregas comprometidas por falta de recursos (13) e por mudanças de competência (14). Dois produtos foram excluídos do CDI.

Status: Não Satisfatório

PRODUTOS					
Ação	Descrição	Realizado em 2024 - R\$ Mil	Meta 2024	% Realizado em relação ao projetado 2024	Riscos à Execução conforme Compromisso / Justifique o resultado apresentado
Corredor Aricanduva	Conclusão do Projeto Executivo, Atualização do estudo ambiental e programas ambientais com avanço de 45% em 2023; Remanejamentos variados ENEL com avanço de 17% em 2023; Desapropriações com avanço de 86% em 2023; UGP - Gerenciamento; Execução de OAE - Avenida Ragueb Choffi, com avanço de 14% em 2023; Execução de Obras de Sistemas com avanço de 14% em 2023; Serviços de Auditoria do BIRD com avanço de 33% em 2023; Execução de Obras do Corredor com avanço de 3% em 2023 e 50% em 2024	560,59	50%	0,2%	Os projetos foram concluídos e a licitação foi analisada e aprovada pelo Banco Mundial para a licitação das obras em 2024. Licitação das obras no segundo semestre de 2024. As propostas foram analisadas pela SPObras e aguardam a análise final do Banco para a contratação das Obras
Requalificação Av. Itapeverica da Serra	Elaboração de 25% do Projeto Executivo em 2022 e 75% em 2023, estudo ambiental de áreas contaminadas, Sistemas, Interferências, Execução de Obras do Corredor com avanço de 016% em 2023 e 84% em 2024	5.901,01	84%	4,9%	Projetos concluídos e as obras tiveram avanço de 5% no período
Requalificação da Avenida Imirim	Elaboração de 33% do Projeto Executivo em 2022 e 67% em 2023 Remoção de Interferências, Sistemas, Estudos ambientais, execução das obras do corredor com avanço de 16% em 2023 e 84% em 2024	45.288,04	84%	33%	Obras em andamento compreendendo as obras civis e a remoção de interferências com previsão de entrega em 2025.
Requalificação Avenida Amador Bueno	Elaboração de 33% do Projeto Executivo em 2022 e 67% em 2023 Remoção de Interferências, Sistemas, Estudos ambientais, execução das obras do corredor com avanço de 16% em 2023 e 84% em 2024	17.421,80	84%	16%	Obras em andamento compreendendo as obras civis e a remoção de interferências com previsão de entrega em 2025.
Requalificação da Avenida Santo Amaro	Elaboração do Projeto Executivo com avanço de 100% em 2023; Remanejamento de interferências; Estudo Ambiental,	1.736,01	67%	27%	Obras em andamento compreendendo as obras civis e a remoção de interferências com previsão de entrega em 2025.
Corredor Radial Leste - Trechos 1	Elaboração do projeto Executivo com avanço de 50% em 2023; Execução de obras do corredor com avanço de 4% em 2023 e 96% em 2024; Desapropriações com avanço de 28% em 2023; Sistemas, Remanejamento de Interferências com avanço de 15% em 2023 e 85% em 2024, Ambiental com avanço de 100% em 2024	4.679,94	96%	2%	Obras iniciadas porém a PMSP está buscando recursos de financiamento para a continuidade da execução
Corredor Radial Leste - Trechos 2	Elaboração do projeto Executivo com avanço de 80% em 2023; Remanejamento de Interferências com avanço de 100% em 2024; Desapropriações com avanço de 50% em 2023	10.229,01	100%	20%	Concluído o projeto básico e em andamento da elaboração do projeto executivo com previsão de lançamento do edital de contratação das obras no primeiro semestre de 2025
Terminal Itaim	Elaboração do projeto Executivo com avanço de 100% em 2023; Desapropriações com avanço de 67% em 2023; execução de obras do terminal com avanço de 30% em 2024		0%	30%	Contratado o Projeto em 2024

Terminal Itaquera	Execução das Obras do Terminal, com avanço de 100% em 2024; Remanejamento de Interferências, com avanço de 1% em 2023; Estudo ambiental com avanço de 52% em 2024	42.157,39	100%	63%	Obra em andamento com avanço de 63% do previsto para o ano de 2024
TERMINAL PARELHEREIROS	Elaboração do Projeto do Terminal		0%		A Fiscalização da Intervenção foi retirada da SP:Obras
TERMINAL ANHANGUERA - SPTRANS	Elaboração do Projeto do Terminal		0%		A Fiscalização da Intervenção foi retirada da SP:Obras
Requalificação da Avenida Interlagos	Elaboração de 33% do Projeto Executivo em 2023 e 67% em 2024; Remoção de Interferências, Execução de obras co corredor com avanço de 11% em 2023 e 89% em 2024	994,90	67%	44%	Obras em andamento compreendendo as obras civis e a remoção de interferências com previsão de entrega em 2025.
Ponte Graúna - Gaivotas	Projeto segmento 2 e ambiental segmentos 1, 2 e 3, com avanço de 12% em 2022 e 88% em 2023; Projeto segmento 1 e 3, com avanço de 100% em 2023; Programas ambientais segmentos 1, 2 e 3 com avanço de 50% em 2024; Remanejamentos ENEL segmentos 1, 2 e 3 com avanço de 100% em 2024, Desapropriações Segmentos, 1, 2 e 3, HIS para reassentamento com avanço de 50% em 2024, Execução de obras segmentos 1, 2 e 3 com avanços de 15% em 2023 e 33% em 2024	5.137,24	33%	9%	Concluído o projeto e aberta a licitação para contratação das obras
Ligação Viária Pirituba - Lapa	Ambiental; Enterramento ENEL com avanços de 54% em 2023 e 46% em 2024; Desapropriações com avanço de 100% em 2024; Execução das obras, projetos executivos licenciamento ambiental com avanço de 25% em 2024	11.873,91	25%	20%	As obras foram retomadas em Novembro de 2023, após a liberação judicial do contrato pelo MP e executado 20% do planejado em 2024 devido a restrição de recursos financeiros
Chucrí Zaidan	Execução das Obras, inclui enterramento ENEL, Projeto Executivo, Estudos Ambientais, com avanços de 10% em 2023 e 71% em 2024; Desapropriações, Passivos Ambientais, Remediação, Execução de Obras com avanço de 8% em 2023 e 92% em 2024	934,51	92%	1%	Obras iniciadas porém a PMSP está buscando recursos de financiamento para a continuidade da execução
Praça das Artes - Fase 3	2023- Execução de Obras complementares com avanço de 100%	1.889,82	100%	22%	Produto entregue. Postergado pela FTMSA a contratação das obras complementares
Requalificação Calçadas - Triângulo Histórico (Fases 1 e 2)	Projeto Fases 1 e 2 + ATO, execução de 67% em 2023 33% em 2024, Arqueologia fase 1, com avanço de 58% em 2023 e 42% em 2024; Arqueologia fase 2, com avanço de 38% em 2023 e 62% em 2024; Remoção de Interferências; Supervisão Ambiental, Nivelamento de tampas e eventuais remanejamentos ENEL com avanço de 100% em 2023; Obra e mobiliário Fases 1 e 2 com avanço de 10% em 2023 e 90% em 2024	1.260,08	33%	12%	Obras em execução.
Calçadão - Quadrilátero República (fase 3)	Projeto fase 3 + ATO, com avanço de 88% em 2023 e 12% em 2024; Arqueologia com avanços de 71% em 2023 e 29% em 2024; Programa Ambiental com avanço de 75% em 2023 e 25% em 2024; Sinaliz. Turística - Obras com avanço de 100% em 2023; Supervisão Ambiental; Nivelamento de tampas e eventuais remanejamentos ENEL com avanço de 100% em 2024; Execução de obras fase 3 com avanço de 100% e, 2023	-	12%	0%	Readequação dos projetos conforme a o projeto do triângulo histórico. Enviado material para aprovação em CEF. Aguardando aprovação do financiamento
Autódromo José Carlos Pace	Execução dos Serviços de Manutenção Pista e Pit lane - Autódromo de Interlagos. Estes serviços incluem recapeamento de parte da pista, instalação de equipamentos de segurança e recomposição de sinalização, dentre outros	31.008,01	100%	127%	Produto entregue
Gerenciamentos - Corredor Aricanduva	Gerenciamento da implantação do Corredor Aricanduva com avanços de 7% em 2023	-	100%	0%	Conforme determinação do BIRD será contratado Engenheiro FIDC para a fiscalização das Obras. Assim, esta atividade não será executada pela SP:Obras

Canalização / Reservatório de Detenção do córrego Água dos Brancos (Capão Redondo) e Corredor de ônibus na Av. Carlos Caldeira Filho - Projeto e Obra	Execução das Obras com avanço de 52% em 2024; Desapropriações	-	52%	0%	Não disponibilizado recursos em 2024 para a continuidade da execução
Reservatório de Contenção Mooca 02 - Obra	Execução de Obras do Reservatório de Contenção com avanço de 52% em 2024	3.559,42	52,00	1%	Obra iniciada e aguarda a liberação de recursos de financiamento para a continuidade
PRA -	Execução de Obras de PRA nas Ruas Prof Giuliani; Jaboticabal 1; Rua Alessandro Alori, Rua Guaiuna; Rua Antenor Batista , com avanço de 100% em 2024	-	100,00	0%	Obras licitadas porém não foram disponibilizado recursos para a execução
Reservatório	Estudo Ambiental para licenciamento das obras do Reservatório Anhangabaú (23 de maio/Bandeiras/Avanhandava); Tiquatira	-	100%	0%	Projeto licitado porém não foram disponibilizados recursos em 2024 para a execução.
CARLOS CALDEIRA	CARLOS CALDEIRA Estudo Ambiental para licenciamento das obras de Canalização de 2.600m do córrego Água dos Brancos e o reservatório do Morro do S" com volume de 190.000m³	-	100%	0%	Não disponibilizado em 2024 recursos para a continuidade da execução
RIACHO IPIRANGA-TCA	COMPENSAÇÃO AMBIENTAL RIACHO IPIRANGA-TCA	-	100%		A Fiscalização da Intervenção foi retirada da SP:Obras
Canalização / Reservatório de Detenção do córrego Água dos Brancos (Capão Redondo) e Corredor de ônibus na Av. Carlos Caldeira Filho - Desapropriações (Reservatório e Canalização)	Execução de Obras de Canalização / Reservatório de Detenção do córrego Água dos Brancos (Capão Redondo) e Corredor de ônibus na Av. Carlos Caldeira Filho - Desapropriações (Reservatório e Canalização)	-	100%		Não disponibilizado recursos em 2024 para a continuidade da execução
Reservatório dos Machados (bacia do rio Aricanduva) - Obra	Execução de Obras do Reservatório dos Machados (bacia do rio Aricanduva) - Obra	119,16	100%	0,3%	Elaborado o projeto e continuidade das tratativas com a CEF para a liberação do financiamento
Córrego do Tanquinho	Execução de Obras do Córrego do Tanquinho	-	100%		A Fiscalização da Intervenção foi retirada da SP:Obras
PARQUE LINEAR	Elaboração do Projeto do parque Linerar Itapera; Ponte Rasa	-			Parque Linear tapera licitado, aguardando a liberação dos recursos para contratação. Ponte Rasa, SIURB solicitou cancelamento.
Drenagem da Bacia do Córrego Água Branca	Execução do projeto do Córrego Água Branca, com avanço de 100% em 2023; Estudos ambientais com avanço de 100% em 2024; Execução das Obras com avanço de 100% em 2024	888,83	100%	99,6%	Produto entregue, elaboração do projeto concluída
RENATURALIZAÇÃO CÓRREGO IPIRANGA	Execução de Obras de renaturalização do Córrego Ipiranga	-			A Fiscalização da Intervenção foi retirada da SP:Obras
Drenagem complementar dos Córregos Sumaré e Água Preta (1)	Projeto Complemento Drenagem das Galerias dos Corregos Sumaré, Água Preta e outros, com avanço de 100% em 2023				Projeto concluído e aguardando recursos para complementação dos estudos ambientais e execução das obras
Drenagem complementar dos Córregos Sumaré e Água Preta (2)	Estudos Ambientais	148,06	100%	7,9%	
Drenagem complementar dos Córregos Sumaré e Água Preta (3)	Execução das Obras de Drenagem das Galerias dos Corregos Sumaré, Água Preta e outros		100%		
Prolongamento Av. Auro Soares de Moura Andrade	Elaboração dos Projetos Executivos com avanços de 39 % em 2023 e 61% em 2024; Programas Ambientais com avanço de 25% em 2024; Investigação Ambiental de Áreas contaminadas com avanço de 50% em 2024; Material expropriatório fase 1, com avanço de 100% em 2024; Prolongamento da Av. Auro Soares de Moura Andrade - estudos ambientais e licenciamento com avanço de 70% em 2023 e 30% em 2024; Desapropriação fase 1 e 2 com avanço de 100% em 2024; Execução de Obras com avanço de 25% em 2024	473,27	61%	85,0%	O projeto sofreu ajustes na questão da passagem inferior, uma vez que foi inviabilizada devido a continuidade da operação da linha férrea, portanto está sendo estudado uma nova solução para transposição da Av. Auro para a Zona Norte

Reembolso honorários periciais (Viário) (OUCAE)	Reembolso de honorários sobre serviços de desapropriações com avanços de 78% em 2023 e 7% em 2024	-	7%		Aguardando encerramento dos contratos para licitação das obras/projetos
Canalização e Viário, não inclui HIS	Execução de Obras de Canalização e Viário com avanço de 14% em 2023 e 86% em 2024; Blocos A, B, C, D e E		86%		Aguardando encerramento dos contratos para licitação das obras/projetos
PROJETOS (Parque, Canalização e Viário, não inclui HIS)	PROJETOS (Parque, Canalização e Viário, não inclui HIS) B, C, D, E, F, e G	-			Aguardando encerramento dos contratos para licitação das obras/projetos
Remedição de áreas contaminadas (Parque, Canalização e Viário, não inclui HIS)	remedição de áreas contaminadas (Parque, Canalização e Viário, não inclui HIS), Bloco A, B, C, D, e F	-	0%		Aguardando encerramento dos contratos para licitação das obras/projetos
ACOMP. AMBIENTAL (Parque, Canalização e Viário, não inclui HIS)	Acompanhamento Ambiental com avanço de 100% em 2024- Blocos A, B, C, D, E F e G	-			Aguardando encerramento dos contratos para licitação das obras/projetos
APOIO AO GERENC. E FISC. (Parque, Canalização e Viário, não inclui HIS)	Serviços de Apoio ao Gerenciamento e Fiscalização, com avanços de 100% em 2024, Blocos A, B, C, D, E, F e G	-	85%		Aguardando encerramento dos contratos para licitação das obras/projetos
Investigações confirmatórias de áreas contaminadas	Investigações de Confirmação de Áreas Contaminadas no Ambito da OUCAE, com avanço de 33% em 2023 e 33% em 2024	-	33%		Aguardando encerramento dos contratos para licitação das obras/projetos
Largo da Batata - Fase III	Execução das obras nas ruas Eugênio de Medeiros, Costa Carvalho, Pascoal Bianco, Butantã e Amaro Cavalheiro, com avanços de 100% em 2024; Desapropriações, Posto Biria; Arqueologia largo da Batata fases 1 e 2, Ambiental, Enterramento de Resdes com avanço de 45% em 2023	-	100%		Não disponibilizado recursos em 2024 para a execução
Corredor - Avenida Santo Amaro	Execução das Obras com avanços de 73% em 2023 e 27% em 2024; Estudos de Contaminação de área, Apoio a Operação de Tráfego, Serviços de Fiscalização, Enterramento de Redes, Desapropriações, Readequação de Imóveis	76.671,55	27%	111,3%	Produto entregue
Ciclo passarela Bernardo Goldfarb	Conclusão do projeto e ambiental, com avanço de 27% em 2023; Execução de obras e ambiental com avanço de 58% em 2023 e 42% em 2024	40.015,21	42%	95,4%	Produto entregue
Boulevard JK	Elaboração dos Projetos Executivos e Estudos ambientais com avanços de 100% em 2023.	-			Não disponibilizado recursos em 2024 para a elaboração do projeto
Minhocão - Acessos	Elaboração do Projeto Executivo; Ambiental, Eventuais Remanejamentos ENEL, Execução de Obras, com avanço de 100% em 2024	-			Aguardando a realização de estudos de alternativas para a continuidade da intervenção
Recuperação e Reforço de Obras de Arte Especiais	Serviços de Recuperação e Reforços de OAEs com avanço de 100% em 2024	45.955,46	100%	54,1%	Em execução
Manutenção de Obras de Arte Especiais	Serviços de Recuperação e Reforços de OAEs com avanço de 100% em 2024	58.059,61	100%	97,4%	Produto entregue
OAE -Restauração de Obras de Arte Especiais	Serviços de Recuperação e Reforços de OAEs com avanço de 100% em 2024	52.882,86	100%	15,4%	Em execução
Descomplicas -	Implantação do Descomplica, Itaim Paulista, Parelheiros, Santo Amaro, Mooca, Ipiranga TCA, Cidade Tiradentes, Ipiranga, Pinheiros, Pirituba-Jaraguá	101,95	100%	100,0%	A implantação dos Descomplicas previstos ficou sob responsabilidade da SMIT

Intervenções Integradas nas Margens do Riacho do Ipiranga	Execução de Obras e outras intervenções nas Márgens do Riacho do Ipiranga	-	100%		A Fiscalização da Intervenção foi retirada da SP:Obras
OAE AV. INTERLAGOS X SABARÁ	Elaboração de Projeto de OAE Av. Interlagos x Sabará	-	100%		A Fiscalização da Intervenção foi retirada da SP:Obras
MONITORAMENTO ÁGUA SUBTERRÂNEA CEU PARELHEIROS	Monitoramento Ambiental	-	100%		Produto entregue. Atividade concluída sem necessidade de dispêndio financeiro
REMEDIÇÃO CEU PARQUE NOVO MUNDO	Remediação Ambiental	1.366,59	100%	100,0%	mantidos os serviços
Manutenção e construção de escolas	Portaria 4	54.506,87	85%	17,8%	Em execução
Manutenção e construção de escolas	Portaria 6	201.035,15	100%	20,8%	Em execução
Manutenção de CEU's - Portaria 03	Manutenção de 26 CEUS , Lotes 1 a 34	2.398,00	100%	100,0%	Produto entregue. Atividade concluída em 2024
Muros de Arrimo	Muro de Arrimo - Lotes 1 a 6	344,36	100%	100,0%	Produto entregue. Atividade concluída em 2024
Manutenção na Unidades Educacionais Portaria 03	Manutenção na Unidades Educacionais - Lotes 1 a 85	129.942,12	100%	77,0%	Considerando que em 2023 foram executados 56% do total programado, com a execução em 2024 de 21% totaliza 77%
CEU Parelheiros/Paulistano	Manutenção na Unidades Educacionais				Em andamento a licitação para a adequação do CEU Paulistano
Novas Unidades Portaria 03	Construção de escolas - Lotes 1 a 17	87.380,78		67,2%	Em execução
Pista de Skate	Construção de Pista de Skate - Lotes 1 a 7	958,91	100%	100,0%	Produto entregue. Atividade concluída em 2024
Quadras	Redeequação de Quadra Poliesportiva, Lotes 1 a 8	3.564,59	100%	100,0%	Produto entregue. Atividade concluída em 2024
CEU Parelheiros/Paulistano	Aquisição de projetores para Planetários	3.737,55	100%	100%	Produto entregue. Gastps com armazenagem e alfandegados
CEU Parelheiros	Adquação do Plnetario do CEU Parelheiros		100%	100%	Produto entregue.
Ponte Jurubatuba	Remanejamento de Interferências com avanço de 18% em 2023; Desapropriações com avanço de 80% em 2023; Estudos ambientais com avanços de 29% em 2023 e 71% em 2024; Exeução das obras com avanço de 32% em 2024; Elaboração do Projeto	15.492,54	81%	37,3%	Em execução
Alargamento Avenida Tetoônivo Vilela	Remanejamento de Interferências; Desapropriações, Elaboração do Projeto com avanço de 100% em 2023; Estudos ambientais e obras de alargamento da avenida	603,08	67%	1,6%	Em execução
INSPEÇÃO	INSPEÇÃO EXTRAORDINÁRIA				A Fiscalização da Intervenção foi retirada da SP:Obras
37 - RECUPERAR 160 OAE	ANÁLISE TÉCNICA DE DOCUMENTOS RESULTANTES DOS SERVIÇOS DE INSPEÇÃO ESPECIAL DE OBRAS DE ARTE ESPECIAIS COM ÁREA DE TABULEIRO DE ATÉ 1.000 a 20.000 M²; Análise e Validação Estrutural, Credenciamento para execução de Ensaios, Diagnósticos, Atividades de Campo e Laboratório				Não disponibilizado recursos em 2024 para a execução
Nova Marginal	Desapropriações com avanço de 100% em 2023; Elaboração do Projeo				Aguardando a conclusão da licitação para o início das obras
Parque D. Pedro II	Elaboração do Projeto com avanço de 60% em 2023 e 40% em 2024; Desapropriação; Projeto Funcional		40%		A Fiscalização da Intervenção foi retirada da SP:Obras
Obras de Alargamento - Pontilhão Beicola	Obras de Ampliação de Obras de Arte Especiais com avanços de 25% em 2023 e 50% em 2024; Estudo Ambiental, Remanejamento Interferências, Reassentamentos		50%		A Fiscalização da Intervenção foi retirada da SP:Obras
Recuperação de 160 Unidades Estruturais	Execução dos serviços de obras de substituição das juntas de dilatação e outros reparos – LOTES 1 A 59				Não disponibilizado recursos em 2024 para a execução
Recuperação de 160 Unidades Estruturais	Execução dos serviços de recuperação e reforço estrutural de 43 OAE's; Execução de serviços de recuperação funcional de 125 unidades estruturais; Execução de serviços de recuperação funcional de 135 unidades estruturais; Registro de preços para serviços de zeladoria em OAEs.				Não disponibilizado recursos em 2024 para a execução

RENATURALIZAÇÃO CÓRREGO IPIRANGA	Elaboração do Projeto com avanço de 100% em 2023				A Fiscalização da Intervenção foi retirada da SP:Obras
37 - RECUPERAR 160 OAE	"OAE - Inspeções especiais em Obras de Arte Especiais - fase 4"); Inspeções Rotineiras; Inspeções em Obras de Arte Especiais		99%		A Fiscalização da Intervenção foi retirada da SP:Obras
PROJETOS DE RECUPERAÇÃO DE PONTES E VIADUTOS	Elaboração do Projeto de Recuperação das Pontes Cruzeiro do Sul, Jaguaré, Remedios, Casa Verde, Vila Maria, Bandeiras, Freguesia do Ó, Tatuapé, Eusébio Matoso, Gazeta do Ipiranga, Viaduto Grande São Paulo, Cidade Universitária, Cidade Jardim, Viaduto Glicério, Viaduto Alcântara Machado; Piqueri, Janio Quadros, João Dias, Transamérica, Túnel João Goulart		100%		Não disponibilizado recursos em 2024 para a execução
PPROJETOS DE REQUALIFICAÇÃO	Elaboração do Projeto de Requalificação da Ponte Cidade Jardim; Ponte da Casa Verde; Ponte Freguesia do Ó; Ponte Tatuapé, Ponte Jânio Quadros, Cidade Universitária, Jaguaré, João Dias, Transamérica, Piqueri		100%		A Fiscalização da Intervenção foi retirada da SP:Obras
OAE - INSPEÇÕES TÚNEIS	Realização de Inspeções em Túneis				A Fiscalização da Intervenção foi retirada da SP:Obras
OAE - GESTÃO DE ATIVOS	Realização de Gestão de Ativos de OAE's				Não disponibilizado recursos em 2024 para a execução
TUNEL SENA MADUREIRA	Elaboração do Projeto e Obras de Recuperação do Túnel Sena Madureira		100%		A Fiscalização da Intervenção foi retirada da SP:Obras
ESTUDOS AMBIENTAIS PARA LICENCIAMENTO DE OBRAS VIÁRIAS	Estudo Ambiental para licenciamento das obras de urbanização/caminhabilidade no Jd. Lapena; Julio Mesquita; Cruzeiro do Sul, Jaguaré, Remédios, Casa Verde, Vila Maria, Bandeiras, Freguesia do Ó, Tatuapé, Eusébio Matoso, Gazeta do Ipiranga, Grande São Paulo, Cidade Jardim, Viaduto Glicério, Viaduto Alcântara Machado				Não disponibilizado recursos em 2024 para a execução
Reforma do Corredor Diadema-Brooklin (1)	Elaboração do Projeto Básico e Executivo com avanço de 90% em 2023 e 10% em 2024		10%		Produto excluído do CDI
Reforma do Corredor Diadema-Brooklin (2)	Execução de Obras e outras intervenções na reforma do Corredor com avanço de 60% em 2024		60%		Produto excluído do CDI
Nova Sede SMPED	Reforma da nova sede do Conselho Municipal da Pessoa com Deficiência	109,30	100%	100,0%	Produto entregue
Sede da SMDet	Reforma da nova sede da Secretaria Municipal de Desenvolvimento Econômico e Trabalho	1.389,24	100%	87,0%	Produto entregue
HIS 27 e 41	Construção de Unidades Habitacionais de Interesse Social	3.731,14		20,7%	Em execução
Centro TEA	Construção do Centro da Pessoa com Transtorno Autista	37.571,78	100%	100,0%	Produto Entregue

Indicadores

A empresa atendeu 3 dos 18 dos indicadores previstos para o ano de 2024.

Status: Não Satisfatório

INDICADORES					
Indicador	Descrição	Realizado 2024	Meta 2024	Interpretação	Explicações sobre o desempenho em 2024
MOBILIDADE - Prazo	Entrega total dos produtos: Corredor Aricanduva; Requalificação Av. Itapeperica da Serra; Requalificação da Avenida Imirim; Requalificação Avenida Amador Bueno; Requalificação da Avenida Santo Amaro; Requalificação da Avenida Interlagos, Corredor Radial Leste - Trecho 1, Corredor Radial Leste - Trecho 2, Corredor Radial Leste - Trecho - 3 Corredor Itaim- São Matheus, Terminal São Matheus, Terminal Itaim, Terminal Itaquera, Terminal Parelheiros, Terminal Anhanguera, Corredor Avenida Carlos Caldeira Filho, Reforma Corredor Diadema-Brooklin	12%	100%	Quanto mais alto melhor	1- Projetos concluídos e as obras em andamento.(Requalificação Av. Itapeperica da Serra; Requalificação da Avenida Imirim; Requalificação Avenida Amador Bueno; Requalificação da Avenida Santo Amaro; Requalificação da Avenida Interlagos, Corredor Radial Leste - Trecho 1, Terminal Itaquera, Corredor Avenida Carlos Caldeira Filho). 2- Saíram da SPObras (Corredor Itaim- São Matheus, Terminal São Matheus, Terminal Parelheiros, Terminal Anhanguera, Reforma Corredor Diadema-Brooklin). 3- Projetos em Andamento (Terminal Itaim, Corredor Radial Leste - Trecho 2) 4- Preparando para Licitação (Corredor Aricanduva, projetos concluídos e licitação em fase de aprovação final do BIRD;Corredor Radial Leste - Trecho 3 projeto)
MOBILIDADE - Valor Orçado	Variação entre o valor orçado no Plano Tático e o efetivamente realizado dos produtos: Corredor Aricanduva; Requalificação Av. Itapeperica da Serra; Requalificação da Avenida Imirim; Requalificação Avenida Amador Bueno; Requalificação da Avenida Santo Amaro; Requalificação da Avenida Interlagos, Corredor Radial Leste - Trecho 1, Corredor Radial Leste - Trecho 2, Corredor Radial Leste - Trecho - 3 Corredor Itaim- São Matheus, Terminal São Matheus, Terminal Itaim, Terminal Itaquera, Terminal Parelheiros, Terminal Anhanguera, Corredor Avenida Carlos Caldeira Filho, Reforma Corredor Diadema-Brooklin	12%	0%	Quanto mais próximo a zero melhor	A baixa execução em relação ao orçado decorreu, especialmente, de dois fatores: a) ao tempo exigido pelo BIRD para a aprovação dos editais de contratação das obras e serviços do Corredor Aricanduva que representou 24% do valor orçado e; b) a não conclusão das tratativas para a obtenção dos recursos do financiamento do Trecho I - do Corredor Radial Leste, pela PMSP que representou 21% do valor orçado,
INTERVENÇÕES NO SISTEMA VIÁRIO + OBRAS DE ARTE - Prazo	Entrega total dos produtos: Ponte Graúna - Gaivotas; Ligação Viária Pirituba - Lapa; Chucri Zaidan; Gerenciamento Corredor Aricanduva, Ponte Jurubatuba; Inspeções Obras de Arte Especiais; Inspeções Especiais; Inspeções Especiais Programa de Manutenção; Apoio Técnico, Viaduto 9 de Julho; OAE Av. Interlagos x Sabará; Alargamento Avenida Teotônio Vilela, Recuperação e Reforço de OAE's; Nova Marginal; Pontilhão Beigola; Túnel Sena Madureira; Estudos Ambientais para Licenciamento de Obras Viárias	20%	100%	Quanto mais alto melhor	1- Projetos concluídos e as obras licitadas.(Nova Marginal, Ponte Graúna-Gaivotas). 2- Saíram da SPObras (Parque D. Pedro II, Pontilhão Beigola; Inspeções Obras de Arte Especiais; Inspeções Especiais; Inspeções Especiais Programa de Manutenção; Apoio Técnico; OAE Av. Sabará x Av. Interlados; Túnel Sena Madureira; Gerenc. Corredor Aricanduva). 3- Obras em Andamento (Ligação Viária Pirituba - Lapa; Ponte Jurubatuba; Alargamento Av. Sen. Teotonio Vilela; Recuperação e Reforço de 45 OAE's; Chucri Zaidan)
INTERVENÇÕES NO SISTEMA VIÁRIO + OBRAS DE ARTE - Valor Orçado	Variação entre o valor orçado no Plano Tático e o efetivamente realizado dos produtos: Ponte Graúna - Gaivotas; Ligação Viária Pirituba - Lapa; Chucri Zaidan; Gerenciamento Corredor Aricanduva, Ponte Jurubatuba; Inspeções Obras de Arte Especiais; Inspeções Especiais; Inspeções Especiais Programa de Manutenção; Apoio Técnico, Viaduto 9 de Julho; OAE Av. Interlagos x Sabará; Alargamento Avenida Teotônio Vilela, Recuperação e Reforço de OAE's; Nova Marginal; Pontilhão Beigola; Túnel Sena Madureira; Estudos Ambientais para Licenciamento de Obras Viárias	17%	0%	Quanto mais próximo a zero melhor	A execução foi impactada pela não realização de desapropriações pela PMSP e das intervenções que saíram da SPObras que corresponderam a 16% do orçado. Ainda a não conclusão pela PMSP da operação de financiamento para a Chucri Zaidan que corresponderam a 10% do orçado.
INTERVENÇÕES DIVERSAS - Prazo	Entrega total dos produtos: Praça das Artes - Fase 3; Requalificação Calçadas - Triângulo Histórico (Fases 1 e 2); Calçada - Quadrilátero República (fase 3); Autódromo José Carlos Pace; The Town; Casa do Grito; Minhocão - Acessos; Nova Sede SMPED; Sede SMDet; TEA, SMPED; Descomplicar	100%	100%	Quanto mais alto melhor	1- Obras concluídas.(Autódromo, Nova Sede SMPED; Sede SMDet; TEA; SMPED). 2- Saíram da SPObras (Casa do Grito; Descomplicar; The Town). 3- Obras em Andamento (Requalificação Calçadas - Triângulo Histórico (Fases 1 e 2)) 4- Projetos em Andamento (Calçada - Quadrilátero República (fase 3);Praça das Artes - contratação suspensa pela FTMS 5-Minhocão aguardando diretrizes da PMSP

INTERVENÇÕES DIVERSAS - Valor Orçado	Variação entre o valor orçado no Plano Tático e o efetivamente realizado dos produtos: Praça das Artes - Fase 3; Requalificação Calçadões - Triângulo Histórico (Fases 1 e 2); Calçadão - Quadrilátero República (fase 3); Autódromo José Carlos Pace; The Town; Casa do Grito; Minhocão - Acessos; Nova Sede SMPED; Sede SMDet; TEA, SMPED; Descomplicas	47%	0%	Quanto mais próximo a zero melhor	A execução foi impactada pela exclusão da fiscalização do The Town que correspondeu a 53% do valor orçado e da transferência para a SMIT da fiscalização dos Descomplicas que correspondeu a 3% do total orçado. Consideradas as exclusões, a execução foi de 100% do valor orçado.
OPERAÇÃO URBANA CONSORCIADA ÁGUA BRANCA - Prazo	Entrega total dos produtos: Drenagem complementar dos Córregos Sumaré e Água Preta e Prolongamento Av. Auro Soares de Moura Andrade	85%	100%	Quanto mais alto melhor	1- Projetos concluídos e as obras licitadas.(Córregos Sumaré e Água Preta). 2- Projetos em Andamento (Prolongamento Av. Auro Soares de Moura Andrade, aguardando solução para a transposição da linha férrea
OPERAÇÃO URBANA CONSORCIADA ÁGUA BRANCA - Valor Orçado	Variação entre o valor orçado no Plano Tático e o efetivamente realizado dos produtos: Drenagem complementar dos Córregos Sumaré e Água Preta e Prolongamento Av. Auro Soares de Moura Andrade	85%	0%	Quanto mais próximo a zero melhor	Aguardando recursos para a execução dos projetos ambientais dos córregos Sumaré e Água Preta
OPERAÇÃO URBANA CONSORCIADA ÁGUA ESPRAIADA - Prazo	Entrega total dos produtos: Prolongamento da Avenida Roberto Marinho; Parque do Chuvisco; Reembolso honorários periciais; Bloco A, B, C, D, E e F - PROJETOS (Parque, Canalização e Viário, não inclui HIS); Bloco A e B - remediação de áreas contaminadas (Parque, Canalização e Viário, não inclui HIS); Bloco A, B e C - ACOMP. AMBIENTAL (Parque, Canalização e Viário, não inclui HIS); Bloco A, B, C, D, E e F - APOIO AO GERENC. E FISC. (Parque, Canalização e Viário, não inclui HIS); Investigações confirmatórias de áreas contaminadas; Desapropriações - Encargos INSS (Viário); Desapropriações - Reembolso custas judiciais (HIS); Desapropriações e serviços técnicos profissionais para a OUCAE e Serviços de Vigilância (OUCAE); HIS 27 e 41	21%	100%	Quanto mais alto melhor	Aguardando recisão dos contratos para licitar os projetos/obras; exceto HIS 27 e 41 cujas obras estão em andamento
OPERAÇÃO URBANA CONSORCIADA ÁGUA ESPRAIADA - Valor Orçado	Variação entre o valor orçado no Plano Tático e o efetivamente realizado dos produtos: Prolongamento da Avenida Roberto Marinho; Parque do Chuvisco; Reembolso honorários periciais; Bloco A, B, C, D, E e F - PROJETOS (Parque, Canalização e Viário, não inclui HIS); Bloco A e B - remediação de áreas contaminadas (Parque, Canalização e Viário, não inclui HIS); Bloco A, B e C - ACOMP. AMBIENTAL (Parque, Canalização e Viário, não inclui HIS); Bloco A, B, C, D, E e F - APOIO AO GERENC. E FISC. (Parque, Canalização e Viário, não inclui HIS); Investigações confirmatórias de áreas contaminadas; Desapropriações - Encargos INSS (Viário); Desapropriações - Reembolso custas judiciais (HIS); Desapropriações e serviços técnicos profissionais para a OUCAE e Serviços de Vigilância (OUCAE); HIS 27 e 41	21%	0%	Quanto mais próximo a zero melhor	Em execução das obras das HIS 27 e 41 com avanço de 21% no ano
OPERAÇÃO URBANA CONSORCIADA FARIA LIMA - Prazo	Entrega total dos produtos: Largo da Batata - Fase III; Corredor - Avenida Santo Amaro; Corredor Avenida Santo Amaro - desapropriação; Ciclo passarela Eusébio Matoso; Boulevard JK	100%	100%	Quanto mais alto melhor	1- Obras concluídas (Largo da Batata - Fases III, Requalificação Corredor Av. Santo Amaro - Fase 1, Ciclopasseira Eusébio Matoso). 2 - Boulevard JK, aguardando diretrizes de SMUL/PMSP
OPERAÇÃO URBANA CONSORCIADA FARIA LIMA - Valor Orçado	Variação entre o valor orçado no Plano Tático e o efetivamente realizado dos produtos: Largo da Batata - Fase III; Corredor - Avenida Santo Amaro; Corredor Avenida Santo Amaro - desapropriação; Ciclo passarela Eusébio Matoso; Ciclopasseira Panorama; Largo da Batata - Fases 1 e 2; Ligação Faria Lima - Bandeirantes; Boulevard JK e Terminal Pinheiros	100%	0%	Quanto mais próximo a zero melhor	Executados integralmente as obras da fase III do Largo da Batata, da ciclopasseira Eusébio Matoso e da Fase 1 da Requalificação da Avenida Santo Amaro
Reforma e Recuperação de Unidades Escolares - Prazo	Entrega da Reforma/Manutenção de 1.100 unidades Educacionais	74%	100%		1- Obras concluídas (Muros de armo, Pistas de Skate, Quadras Poliesportivas, concluída reforma de 811 unidades escolares, concluída a instalação do Planetário no Ceu Parelheiros, Adquiridos os equipamentos para o Planetário do Ceu Jardim Paulistano) 2- Concluída licitação e contratação das obras de reforma do Ceu Paulistano 3- Concluída licitação para continuidade da reforma e manutenção de unidades escolares - aguardando disponibilização de recursos para a contratação.
Reforma e Recuperação de Unidades Escolares - Valor Orçado	Entrega da Reforma/Manutenção de 1.100 unidades Educacionais	37%		Quanto mais alto melhor	Não foram disponibilizados novos recursos para a continuidade do programa de reforma e manutenção de unidades escolares previstos na portaria conjunta 06/SME/SIURB.

Construção de novas Unidades Educacionais - Prazo	Construção de 22 Novas Unidades Educacionais	90%	100%	Quanto mais alto melhor	Construídas novas unidades educacionais com 90% das obras concluídas.
Construção de novas Unidades Educacionais - Valor	Construção de 22 Novas Unidades Educacionais	99%	100%		Executados 99% dos valores previstos, inicialmente, para a construção das unidades
Serviços de Drenagem - Prazo	Canalização de córregos, construção de reservatórios de contenção, PRA's, Programa de Gestão de Ativos, plantio compensatório, compensação ambiental, renaturalização do córrego Ipiranga, Programa de Manutenção de Sistemas de Drenagem, Inspeções e Recuperações de Galerias	2%	100%	Quanto mais alto melhor	1- Projetos concluídos e as obras contratadas.(Reservatório Mooca 2, PRA Alessandro Allori, PRA Guaiaúna, PRA Jaboticabal, PRA Giuliani, Microdrenagem Aricanduva, PRA Antenor Batista, Piscinão dos Machados). 2-Saíram da SPObras (renaturalização do córrego Ipiranga, Programa de Manutenção de Sistemas de Drenagem, Inspeções e Recuperações de Galerias). 3- Obras em Andamento (Reservatório Morro do S, porém sem recursos alocados no exercício)
Serviços de Drenagem - Valor Orçado	Canalização de córregos, construção de reservatórios de contenção, PRA's, Programa de Gestão de Ativos, plantio compensatório, compensação ambiental, renaturalização do córrego Ipiranga, Programa de Manutenção de Sistemas de Drenagem, Inspeções e Recuperações de Galerias	1%	0%	Quanto mais alto melhor	Para a execução das intervenções de drenagem estão sendo buscados financiamentos externos pela PMSP, ex. Mooca, PRA's, Machados, cujos desembolsos não foram iniciados em 2024, exceto o reservatório de contenção do Mooca 2

Acompanhamento dos Instrumentos de Governança Corporativa e Desenvolvimento Sustentável

Por meio de sua Política de Governança Corporativa, de 03 de julho de 2018, a SPObras incorpora princípios que objetivam preservar e otimizar seu valor econômico, contribuindo para a qualidade de gestão da organização, sua perenidade e o atingimento de suas metas. O processo de governança da SPObras conta com o envolvimento de seus controladores, do Conselho de Administração, órgãos de fiscalização e controle e demais partes interessadas. Seguindo as diretrizes da OCDE sobre Governança Corporativa para Empresas de Controle Estatal, quaisquer obrigações e responsabilidades exigidas da SPOBRAS em termos de serviços, que extrapolem os padrões inerentes ao seu mercado de atuação, apenas serão acatadas caso sejam determinadas por meio de Leis ou regulamentações, com a sua divulgação ao público em geral.

A governança da SPObras é orientada pelo princípio da transparência, sendo promovida a divulgação de resultados, transações e demais informações que não tenham caráter confidencial. A gestão do conhecimento e manutenção de registros são componentes essenciais para a adequada governança corporativa. Para tanto, as políticas e procedimentos da SPObras são devidamente documentados, com a manutenção de registros para fins de auditoria e fiscalização.

A responsabilidade final pela adequada gestão do processo de Governança Corporativa é do Conselho de Administração, que realiza o acompanhamento da sua adequada implementação e execução por meio de relatórios que propiciam o monitoramento regular do desempenho da SPObras. Seguindo o princípio da equidade, a SPObras promove suas relações com partes interessadas, de forma isonômica, levando em conta seus direitos, deveres, necessidades e expectativas.

Como parte de seu processo de Governança Corporativa, A SPObras adota os seguintes preceitos:

- A SPObras não será isenta da aplicação dos processos de fiscalização e obtenção de licença, de acordo com os ditames legais.
- As relações comerciais com entidades financeiras estatais ou de economia mista serão

estabelecidas em nível estritamente comercial.

- Realização de uma auditoria externa anual independente, de acordo com as recomendações da OCDE.
- Busca pelos mesmos padrões de contabilidade e auditoria exigidos para empresas de capital aberto, promovendo a divulgação de informações financeiras e não-financeiras de acordo com padrões internacionais amplamente reconhecidos.
- Manter sob sua estrutura uma área de apoio à gestão de empreendimentos (PMO – Project Management Office – Escritório de gestão de Projetos), que será responsável por desenvolver e/ou manter atualizados seus processos de gestão de acordo com as melhores práticas de mercado e os preceitos do PMI – Project Management Institute.
- Divulgação ao público dos objetivos da SPObras e suas realizações.
- Divulgação pública de sua estrutura de controle.
- Divulgação dos riscos operacionais a que está sujeita e como estes são geridos.
- Divulgação de auxílios financeiros recebidos do Estado, incluindo garantias e compromissos assumidos em nome da Estatal.
- Divulgação de transações materiais realizadas com partes relacionadas.

Como parte do seu compromisso com a Transparência, Responsabilidade e Eficiência, a SPObras mantém, em seu sítio, na aba “Acesso à Informação”, informações de interesse relevante nos aspectos institucionais, ações e programas, compras públicas, auditorias, desempenho institucional, políticas da SPObras, dentre outras. No “link” Políticas da SPObras, é possível consultar documentos relativos à Políticas de Compliance, de Destinação de Resultados, de Gestão de Riscos e Controle Interno, de Governança Corporativa, de Transações com Partes Relacionadas, de Transparência e de Auditoria Interna.

A empresa está engajada na promoção da sustentabilidade em toda a sua cadeia de valor, exigindo das contratadas o cumprimento das legislações trabalhista, ambiental e de segurança, bem como a adoção de práticas compatíveis com os princípios ESG. Também estão em curso iniciativas

relacionadas à digitalização de processos, à implantação de metodologias como o BIM (Building Information Modeling) e a ações voltadas à transparência e à integridade institucional.

Plano De Trabalho Do Conselho Fiscal

Mês	Tópico	Concluído
jan/24	negativas de débitos; 4) Acompanhar as Atas das Reuniões da Diretoria e Conselho de Administração; 5) Acompanhar Despesas de Pessoal: folha de pagamento e encargos, se está respeitando os acordos coletivos, identificar e acompanhar, se existente, a evolução de eventual passivo trabalhista; alocação do quadro de pessoal: verificar o quantitativo de funcionários da empresa, as áreas nas quais estão alocados e analisar a adequação deste quadro; 6) Acompanhar o Aditivo do CDI - Plano Tático 2024.	sim
fev/24	1) Situação geral das contas; 2) Análise do Fluxo de Caixa mensal e projeção anual; 3) Certidões negativas de débitos; 4) Acompanhar as Atas das Reuniões da Diretoria e Conselho de Administração; 5) Acompanhar o Aditivo do CDI - Plano Tático 2024.	sim
mar/24	1) Certidões negativas de débitos; 2) Acompanhar as Atas das Reuniões da Diretoria e Conselho de Administração; 3) Análise do Passivo: verificar se os critérios adotados para provisões, bem como para contabilização de créditos a receber como de liquidação duvidosa, são compatíveis com a forma prevista na legislação vigente e estão adequadamente registrados; acompanhar e avaliar a evolução do passivo judicial; atentar ao impacto de passivos decorrentes de demandas judiciais; 4) Fiscalização de Contratações: realizar distribuição e organizar os trabalhos.	sim
abr/24	1) Situação geral das contas; 2) Análise do Fluxo de Caixa mensal e projeção anual; 3) Certidões negativas de débitos; 4) Acompanhar as Atas das Reuniões da Diretoria e Conselho de Administração; 5) Acompanhar e solicitar que o SADIN - Sistema de Acompanhamento da Administração Indireta seja devidamente preenchido em conformidade com a Lei 13.303/2016, Decreto 53.916/2013, Lei de Transparência LC 131/2009, e Portaria SF nº 266/2016.	sim
mai/24	negativas de débitos; 4) Acompanhar as Atas das Reuniões da Diretoria e Conselho de Administração; 5) Análise dos Prejuízos: acompanhar a evolução das despesas fixas e suas justificativas; verificar, na ocorrência de prejuízos acumulados, a possibilidade de redução do capital social; examinar a possibilidade de capitalização dos adiantamentos para futuro aumento de capital - AFAC.	sim
jun/24	1) Situação geral das contas; 2) Análise do Fluxo de Caixa mensal e projeção anual; 3) Certidões negativas de débitos; 4) Acompanhar as Atas das Reuniões da Diretoria e Conselho de Administração; 5) Fiscalização de Contratações - verificar regularidade das contratações sob o aspecto do processo licitatório e examinar demonstrativos de valores a receber.	sim
jul/24	1) Situação geral das contas; 2) Análise do Fluxo de Caixa mensal e projeção anual; 3) Certidões negativas de débitos; 4) Acompanhar as Atas das Reuniões da Diretoria e Conselho de Administração; 5) Análise do Relatório Anual decorrente do acompanhamento do Compromisso de Desempenho Institucional - CDI; 6) Aprovação do Plano de Trabalho 2024-2025.	sim
ago/24	Avaliar Plano de Investimento da empresa, Plano de Administração e execução do CDI.	sim
set/24	Análise do Relatório Anual decorrente do acompanhamento do Compromisso de Desempenho Institucional - CDI.	sim
out/24	Acompanhar e solicitar que o SADIN - Sistema de Acompanhamento da Administração Indireta seja devidamente preenchido em conformidade com a Lei 13.303/2016, Decreto 53.916/2013, Lei de Transparência LC 131/2009, e Portaria SF nº 266/2016 – semestral	sim
nov/24	Acompanhar e aprovar o Aditivo do CDI - Plano Tático (em novembro e fevereiro).	sim
dez/24	Acompanhar a implementação e aprovar as novas ferramentas e diretrizes trazidas pela Lei 13.303, de 30 de junho de 2016, em especial os seguintes itens: alterações no Estatuto Social; política de transação com partes relacionadas; política de divulgação de informações; política de distribuição de dividendos; código de conduta e integridade; auditoria interna; comitê de auditoria estatutária; comitê de elegibilidade; área de compliance.	sim

Fonte De Dados

Documento	Período	Solicitação	Limite	Recebimento
Questionário	Anual 2024	SEI 6017.2025/0012854-3	28/06/2024 Já com dilação do prazo inicial	31/05/2025 via SEI
Atas Conselho de Administração	2024			Concluído
Atas Conselho fiscal	2024			Concluído
Preenchimento SADIN	Folha de pagamento	-	Até o dia 10 de cada mês	Dentro do prazo